

2019年11月14日

各位

会社名 株式会社アドバネクス
代表者名 代表取締役社長 柴野 恒雄
(コード番号 5998 東証第1部)
問合せ先 代表取締役常務最高財務責任者 大野 俊也
(TEL. 03-3822-5865)

(訂正・数値データ訂正)

「2020年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は、2019年11月11日に開示いたしました「2020年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の内容について一部訂正がありましたので下記のとおりお知らせいたします。また、数値データにも訂正がありましたので訂正後の数値データ(XBRL)も送信いたします。

訂正箇所には下線 を付しております。

記

1. 訂正の理由

「2020年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載に一部誤りがありましたので訂正を行うものです。

2. 訂正の内容

<サマリー情報>

1. 2020年3月期第2四半期の連結業績(2019年4月1日～2019年9月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(訂正前)

	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	%
2020年3月期第2四半期	10,473	△0.1	150	—	47	△49.1	△117	—
2019年3月期第2四半期	10,488	4.2	2	△97.9	93	△41.6	△43	—

(注) 包括利益 2020年3月期第2四半期 △480百万円(—%) 2019年3月期第2四半期 158百万円(△52.8%)

(訂正後)

	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	%
2020年3月期第2四半期	10,473	△0.1	150	—	47	△49.1	△117	—
2019年3月期第2四半期	10,488	4.2	2	△97.9	93	△41.6	△43	—

(注) 包括利益 2020年3月期第2四半期 △476百万円(—%) 2019年3月期第2四半期 158百万円(△52.8%)

(2) 連結財政状態

(訂正前)

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2020年3月期第2四半期	23,435	5,480	23.2
2019年3月期	22,705	6,079	26.6

(参考) 自己資本 2020年3月期第2四半期 5,447 百万円 2019年3月期 6,048 百万円

(訂正後)

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2020年3月期第2四半期	23,328	5,484	23.4
2019年3月期	22,705	6,079	26.6

(参考) 自己資本 2020年3月期第2四半期 5,450 百万円 2019年3月期 6,048 百万円

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(2) 財政状態に関する説明

(訂正前)

①資産、負債及び純資産の状況

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7億30百万円増加し、23億35百万円となりました。

資産の部においては、流動資産合計額が3億50百万円減少し116億円となりました。主な理由は、たな卸資産が2億5百万円、その他の流動資産が2億4百万円増加しましたが、現金及び預金が4億15百万円減少し、受取手形及び売掛金が3億43百万円減少したことによるものであります。また、固定資産合計額は10億81百万円増加し、118億35百万円となりました。有形固定資産が10億85百万円増加したことによるものであります。

負債の部においては、負債合計額は179億55百万円となり、前連結会計年度末に比べ13億29百万円増加しました。主な理由は、支払手形及び買掛金が1億31百万円、借入金が6億75百万円及びその他の固定負債が5億37百万円増加したことによるものであります。

純資産の部においては、純資産合計額が54億80百万円となり、前連結会計年度末に比べて5億99百万円減少しました。主な理由は、配当金の支払いや親会社株主に帰属する四半期純損失の発生等により株主資本合計が2億39百万円減少し、円高により為替換算調整勘定が3億55百万円減少したことによるものであります。

②キャッシュ・フローの状況の分析

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は、前連結会計年度末に比べ2億70百万円減少しましたが、連結子会社の決算期変更に伴う増加12百万円があり、26億6百万円となりました。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)

営業活動により資金が5億29百万円増加（前年同四半期は3億63百万円の資金増加）しました。

主な収入要因は、売上債権の減少による資金増加が2億18百万円、仕入債務の増加による資金増加が2億2百万円及び減価償却費による資金留保6億10百万円によるものです。主な支出要因は、たな卸資産の増加による資金減少3億1百万円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)

投資活動により資金が12億55百万円減少（前年同四半期は16億19百万円の資金減少）しました。主な支出要因は、当社及びグループ会社における設備投資13億26百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により資金が5億47百万円増加（前年同四半期は6億68百万円の資金増加）しました。主な収入要因は、有利子負債の増加6億91百万円であり、支出要因は、配当金の支払額1億22百万円によるものであります。

(訂正後)

①資産、負債及び純資産の状況

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6億23百万円増加し、233億28百万円となりました。

資産の部においては、流動資産合計額が4億59百万円減少し114億92百万円となりました。主な理由は、たな卸資産が2億5百万円、その他の流動資産が2億6百万円増加しましたが、現金及び預金が5億25百万円減少し、受取手形及び売掛金が3億43百万円減少したことによるものであります。また、固定資産合計額は10億82百万円増加し、118億36百万円となりました。有形固定資産が10億86百万円増加したことによるものであります。

負債の部においては、負債合計額は178億44百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億18百万円増加しました。主な理由は、支払手形及び買掛金が1億31百万円、借入金が6億75百万円及びその他の固定負債が5億86百万円増加したことによるものであります。

純資産の部においては、純資産合計額が54億84百万円となり、前連結会計年度末に比べて5億95百万円減少しました。主な理由は、配当金の支払いや親会社株主に帰属する四半期純損失の発生等により株主資本合計が2億39百万円減少し、円高により為替換算調整勘定が3億52百万円減少したことによるものであります。

②キャッシュ・フローの状況の分析

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は、前連結会計年度末に比べ3億67百万円減少しましたが、連結子会社の決算期変更に伴う増加12百万円があり、24億96百万円となりました。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)

営業活動により資金が4億円増加（前年同四半期は3億63百万円の資金増加）しました。主な収入要因は、売上債権の減少による資金増加が2億18百万円、仕入債務の増加による資金増加が2億2百万円及び減価償却費による資金留保6億10百万円によるものです。主な支出要因は、たな卸資産の増加による資金減少3億1百万円及びその他の資金減少2億77百万円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)

投資活動により資金が12億39百万円減少（前年同四半期は16億19百万円の資金減少）しました。主な支出要因は、当社及びグループ会社における設備投資13億10百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により資金が5億47百万円増加（前年同四半期は6億68百万円の資金増加）しました。

主な収入要因は、有利子負債の増加6億91百万円であり、支出要因は、配当金の支払額1億22百万円によるものであります。

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

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,727,597	<u>3,311,901</u>
受取手形及び売掛金	4,516,777	4,172,843
商品及び製品	1,434,438	1,484,454
仕掛品	754,427	905,254
原材料及び貯蔵品	1,001,821	1,006,594
その他	524,044	<u>728,852</u>
貸倒引当金	<u>△7,227</u>	<u>△9,015</u>
流動資産合計	11,951,879	<u>11,600,885</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,304,758	4,222,617
機械装置及び運搬具（純額）	3,683,892	<u>3,762,006</u>
土地	1,319,953	1,307,554
その他（純額）	2,721,190	<u>1,823,521</u>
有形固定資産合計	10,029,795	<u>11,115,699</u>
無形固定資産	93,671	90,329
投資その他の資産	630,262	628,986
固定資産合計	10,753,729	<u>11,835,015</u>
資産合計	22,705,609	<u>23,435,900</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,062,337	3,193,572
短期借入金	2,412,329	2,818,492
1年内返済予定の長期借入金	2,529,712	3,103,446
未払法人税等	114,480	91,761
賞与引当金	211,929	212,364
製品保証引当金	73,939	67,671
その他	1,557,933	<u>1,572,516</u>
流動負債合計	9,962,662	<u>11,059,824</u>
固定負債		
長期借入金	5,060,024	4,756,123
繰延税金負債	180,706	179,964
退職給付に係る負債	1,304,990	1,303,940
資産除去債務	51,787	51,958
その他	65,803	<u>603,634</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
固定負債合計	6,663,312	6,895,619
負債合計	16,625,974	17,955,444
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000,000	1,000,000
資本剰余金	256,717	256,717
利益剰余金	5,315,979	5,078,077
自己株式	△103,558	△105,270
株主資本合計	6,469,138	6,229,524
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△829	△4,723
為替換算調整勘定	△344,670	△700,391
退職給付に係る調整累計額	△74,712	△77,313
その他の包括利益累計額合計	△420,211	△782,428
新株予約権	30,708	33,360
純資産合計	6,079,634	5,480,456
負債純資産合計	22,705,609	23,435,900

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,727,597	3,202,415
受取手形及び売掛金	4,516,777	4,172,843
商品及び製品	1,434,438	1,484,454
仕掛品	754,427	905,254
原材料及び貯蔵品	1,001,821	1,006,594
その他	524,044	730,150
貸倒引当金	△7,227	△9,015
流動資産合計	11,951,879	11,492,697
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,304,758	4,222,617
機械装置及び運搬具（純額）	3,683,892	3,777,392
土地	1,319,953	1,307,554
その他（純額）	2,721,190	1,809,195
有形固定資産合計	10,029,795	11,116,760
無形固定資産	93,671	90,329
投資その他の資産	630,262	628,986
固定資産合計	10,753,729	11,836,076
資産合計	22,705,609	23,328,773

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,062,337	3,193,572
短期借入金	2,412,329	2,818,492
1年内返済予定の長期借入金	2,529,712	3,103,446
未払法人税等	114,480	91,761
賞与引当金	211,929	212,364
製品保証引当金	73,939	67,671
その他	1,557,933	1,412,982
流動負債合計	9,962,662	10,900,290
固定負債		
長期借入金	5,060,024	4,756,123
繰延税金負債	180,706	179,964
退職給付に係る負債	1,304,990	1,303,940
資産除去債務	51,787	51,958
その他	65,803	652,414
固定負債合計	6,663,312	6,944,400
負債合計	16,625,974	17,844,690
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000,000	1,000,000
資本剰余金	256,717	256,717
利益剰余金	5,315,979	5,078,077
自己株式	△103,558	△105,270
株主資本合計	6,469,138	6,229,524
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△829	△4,723
為替換算調整勘定	△344,670	△696,764
退職給付に係る調整累計額	△74,712	△77,313
その他の包括利益累計額合計	△420,211	△778,801
新株予約権	30,708	33,360
純資産合計	6,079,634	5,484,082
負債純資産合計	22,705,609	23,328,773

(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

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)
売上高	10,488,087	10,473,361
売上原価	8,053,051	8,005,218
売上総利益	2,435,035	2,468,143
販売費及び一般管理費	2,432,178	2,317,659
営業利益	2,857	150,483

(後略)

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)
売上高	10,488,087	10,473,361
売上原価	8,053,051	7,959,987
売上総利益	2,435,035	2,513,373
販売費及び一般管理費	2,432,178	2,362,890
営業利益	2,857	150,483

(後略)

四半期連結包括利益計算書

第2四半期連結累計期間

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)
四半期純損失(△)	△43,982	△117,788
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	32,389	△3,894
為替換算調整勘定	133,635	△355,720
退職給付に係る調整額	36,937	△2,601
その他の包括利益合計	202,962	△362,216
四半期包括利益	158,980	△480,004
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	158,980	△480,004

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)
四半期純損失(△)	△43,982	△117,788
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	32,389	△3,894
為替換算調整勘定	133,635	△352,093
退職給付に係る調整額	36,937	△2,601
その他の包括利益合計	202,962	△358,589
四半期包括利益	158,980	△476,377
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	158,980	△476,377

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019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(△)	68,669	△49,608
減価償却費	492,504	610,155
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,601	2,063
賞与引当金の増減額(△は減少)	△2,101	3,547
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△26,434	△3,147
受取利息及び受取配当金	△12,593	△13,362
支払利息	31,151	68,290
為替差損益(△は益)	△31,797	61,213
固定資産売却損益(△は益)	△3,216	△2,225
固定資産処分損益(△は益)	144	476
売上債権の増減額(△は増加)	△397,610	218,693
たな卸資産の増減額(△は増加)	△264,440	△301,584
仕入債務の増減額(△は減少)	671,470	202,174
その他	△13,620	△149,054
小計	513,726	647,634
利息及び配当金の受取額	12,368	13,391
利息の支払額	△28,429	△38,848
法人税等の支払額	△133,881	△92,946
営業活動によるキャッシュ・フロー	363,783	529,229
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	△1,527,217	△1,326,694
有形固定資産の売却による収入	16,484	3,544
無形固定資産の取得による支出	△8,745	△3,888
無形固定資産の売却による収入	4,438	1,396
投資有価証券の取得による支出	△3,300	△300
定期預金の預入による支出	△353,128	△192,538

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
定期預金の払戻による収入	254,000	324,780
その他	△2,522	△61,899
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,619,991	△1,255,601
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)	△122,921	418,154
長期借入れによる収入	2,256,027	1,707,800
長期借入金の返済による支出	△1,339,231	△1,434,380
自己株式の増減額 (△は増加)	△2,363	△1,712
配当金の支払額	△122,483	△122,867
その他	△828	△19,433
財務活動によるキャッシュ・フロー	668,197	547,560
現金及び現金同等物に係る換算差額	18,618	△91,925
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△569,392	△270,736
現金及び現金同等物の期首残高	3,533,199	2,864,283
連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	—	12,738
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,963,807	2,606,285

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019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 (△)	68,669	△49,608
減価償却費	492,504	610,155
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,601	2,063
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△2,101	3,547
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△26,434	△3,147
受取利息及び受取配当金	△12,593	△13,362
支払利息	31,151	68,290
為替差損益 (△は益)	△31,797	61,213
固定資産売却損益 (△は益)	△3,216	△2,225
固定資産処分損益 (△は益)	144	476
売上債権の増減額 (△は増加)	△397,610	218,693
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△264,440	△301,584
仕入債務の増減額 (△は減少)	671,470	202,174
その他	△13,620	△277,685
小計	513,726	519,003
利息及び配当金の受取額	12,368	13,391
利息の支払額	△28,429	△38,848
法人税等の支払額	△133,881	△92,946
営業活動によるキャッシュ・フロー	363,783	400,599
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	△1,527,217	△1,310,974
有形固定資産の売却による収入	16,484	3,544

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
無形固定資産の取得による支出	△8,745	△3,888
無形固定資産の売却による収入	4,438	1,396
投資有価証券の取得による支出	△3,300	△300
定期預金の預入による支出	△353,128	△192,538
定期預金の払戻による収入	254,000	324,780
その他	△2,522	△61,899
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,619,991	△1,239,881
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)	△122,921	418,154
長期借入れによる収入	2,256,027	1,707,800
長期借入金の返済による支出	△1,339,231	△1,434,380
自己株式の増減額 (△は増加)	△2,363	△1,712
配当金の支払額	△122,483	△122,867
その他	△828	△19,433
財務活動によるキャッシュ・フロー	668,197	547,560
現金及び現金同等物に係る換算差額	18,618	△88,501
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△569,392	△380,223
現金及び現金同等物の期首残高	3,533,199	2,864,283
連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	—	12,738
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,963,807	2,496,799

(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(会計方針の変更)

(訂正前)

当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
(会計方針の変更)
国際財務報告基準を適用している子会社は、第1四半期連結会計期間より、国際財務報告基準第16号「リース」(以下「IFRS第16号」という。)を適用しております。これにより、リースの借手は、原則としてすべてのリースを貸借対照表に資産及び負債として計上することとしました。IFRS第16号の適用については、経過的な取扱いに従っております。
この結果、当第2四半期連結会計期間末の「有形固定資産」が592,725千円増加し、流動負債の「その他」が64,303千円及び固定負債の「その他」が537,053千円増加しております。
また、当第2四半期連結損益計算書において、営業利益が2,609千円増加し、 <u>経常利益及び税金等調整前四半期純利益が17,849千円減少しております。</u>
なお、この変更による1株当たり情報に及ぼす影響は4円77銭減少しております。

(訂正後)

当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
<p>(会計方針の変更)</p> <p>国際財務報告基準を適用している子会社は、第1四半期連結会計期間より、国際財務報告基準第16号「リース」(以下「IFRS第16号」という。)を適用しております。これにより、リースの借手は、原則としてすべてのリースを貸借対照表に資産及び負債として計上することとしました。IFRS第16号の適用については、経過的な取扱いに従っております。</p> <p>この結果、当第2四半期連結会計期間末の「有形固定資産」が592,725千円増加し、流動負債の「その他」が64,303千円及び固定負債の「その他」が537,053千円増加しております。</p> <p>また、<u>当第2四半期連結累計期間の営業利益が2,609千円増加し、経常利益が17,849千円減少、税金等調整前四半期純損失が17,849千円増加しております。</u></p> <p>なお、<u>この変更による1株当たり四半期純損失は4円36銭増加しております。</u></p>

以上