

2020年3月25日

各位

会社名 コスモ・バイオ株式会社  
 代表者名 代表取締役社長 櫻井 治久  
 (コード3386)  
 問合せ先  
 役職・氏名 常務取締役総務部長 柴山 法彦  
 電 話 03-5632-9600

(訂正・数値データ訂正)  
 「2019年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は、2020年2月14日に公表いたしました「2019年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の開示内容につきまして、一部訂正すべき事項がありましたので、下記のとおりお知らせするとともに、訂正後の数値データを送信いたします。なお、訂正箇所につきましては、下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

「2019年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の公表後に連結キャッシュ・フロー計算書の当連結会計年度の数値に誤りがあることが判明したため、訂正するものであります。

2. 訂正の内容

<サマリー情報>

1. 2019年12月期の連結業績(2019年1月1日～2019年12月31日)  
 (3) 連結キャッシュ・フローの状況

【訂正前】

|           | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|           | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 2019年12月期 | <u>526</u>           | <u>92</u>            | 85                   | 2,416             |
| 2018年12月期 | 908                  | 185                  | 85                   | 2,068             |

【訂正後】

|           | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|           | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 2019年12月期 | <u>549</u>           | <u>115</u>           | 85                   | 2,416             |
| 2018年12月期 | 908                  | 185                  | 85                   | 2,068             |

<添付資料 2 ページ>

1. 経営成績等の概況

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

【訂正前】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は 526 百万円 (同 42.1%減) となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益 388 百万円、減価償却費 207 百万円、たな卸資産の増減額 144 百万円及び法人税等の支払額△143 百万円等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)

投資活動の結果使用した資金は 92 百万円 (同 50.5%減) となりました。これは主に、資金運用等のための有価証券の償還による収入 200 百万円、投資有価証券の取得による支出△150 百万円及び有形固定資産の取得による支出△141 百万円等によるものであります。

当社グループの連結キャッシュ・フロー指標のトレンドは次のとおりであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                      | 2015 年 12 月期 | 2016 年 12 月期 | 2017 年 12 月期 | 2018 年 12 月期 | 2019 年 12 月期    |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 自己資本比率 (%)           | 76.4         | 77.3         | 78.5         | 77.5         | 77.0            |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)     | 81.7         | 93.8         | 81.8         | 61.4         | 69.9            |
| キャッシュフロー対有利子負債比率 (年) | 0.15         | 0.03         | 0.22         | 0.02         | 0.04            |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍) | 658.0        | 2,817.0      | 512.2        | 4,921.4      | <u>3,535.97</u> |

【訂正後】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は 549 百万円 (同 39.5%減) となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益 388 百万円、減価償却費 207 百万円、たな卸資産の増減額 144 百万円及び法人税等の支払額△143 百万円等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)

投資活動の結果使用した資金は 115 百万円 (同 38.1%減) となりました。これは主に、資金運用等のための有価証券の償還による収入 200 百万円、投資有価証券の取得による支出△150 百万円及び有形固定資産の取得による支出△141 百万円等によるものであります。

当社グループの連結キャッシュ・フロー指標のトレンドは次のとおりであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                      | 2015 年 12 月期 | 2016 年 12 月期 | 2017 年 12 月期 | 2018 年 12 月期 | 2019 年 12 月期    |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 自己資本比率 (%)           | 76.4         | 77.3         | 78.5         | 77.5         | 77.0            |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)     | 81.7         | 93.8         | 81.8         | 61.4         | 69.9            |
| キャッシュフロー対有利子負債比率 (年) | 0.15         | 0.03         | 0.22         | 0.02         | 0.04            |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍) | 658.0        | 2,817.0      | 512.2        | 4,921.4      | <u>3,690.43</u> |

<添付資料 14 ページ>

5. 連結財務諸表及び主な注記

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：百万円)

|                               | 前連結会計年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) |
|-------------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 税金等調整前当期純利益                   | 403                                       | 388                                       |
| 減価償却費                         | 178                                       | 207                                       |
| のれん償却額                        | 0   | 0   |
| 投資有価証券評価損益(は益)                | -   | 81  |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)                | 14  | 1   |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)            | 50  | 27  |
| 受取利息及び受取配当金                   | 28  | 31  |
| 支払利息                          | 0   | 0   |
| 売上債権の増減額(は増加)                 | 52  | 173                                       |
| 助成金収入                         | 41  | 9   |
| 投資事業組合運用損益(は益)                | 3   | 15  |
| たな卸資産の増減額(は増加)                | 282                                       | 144                                       |
| 仕入債務の増減額(は減少)                 | 56  | 16  |
| 未払金の増減額(は減少)                  | 71  | 41  |
| その他                           | 24  | 8   |
| 小計                            | 934                                       | 601                                       |
| 助成金の受取額                       | 51  | 37  |
| 利息及び配当金の受取額                   | 28  | 31  |
| 利息の支払額                        | 0   | 0   |
| 法人税等の支払額又は還付額(は支払)            | 105                                       | 143                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー              | 908                                       | 526                                       |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 有価証券の売却及び償還による収入              | 100                                       | 200                                       |
| 有形固定資産の取得による支出                | 51  | 141                                       |
| 無形固定資産の取得による支出                | 89  | 30  |
| 投資有価証券の取得による支出                | 137                                       | 150                                       |
| 投資事業組合からの分配による収入              | 1   | 20  |
| その他資産の取得による支出                 | 12  | 11  |
| その他                           | 3   | 21  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー              | 185                                       | 92  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 配当金の支払額                       | 82  | 82  |
| 非支配株主への配当金の支払額                | 2   | 2   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー              | 85  | 85  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額              | 1   | 1   |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)            | 636                                       | 348                                       |
| 現金及び現金同等物の期首残高                | 1,383                                     | 2,068                                     |
| 連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 48  | -   |
| 現金及び現金同等物の期末残高                | 1,2,068                                   | 1,2,416                                   |

【訂正後】

(単位：百万円)

|                                | 前連結会計年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年12月31日) |
|--------------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>        |   |   |
| 税金等調整前当期純利益                    | 403                                       | 388                                       |
| 減価償却費                          | 178                                       | 207                                       |
| のれん償却額                         | 0   | 0   |
| 投資有価証券評価損益 (は益)                | -   | 81  |
| 貸倒引当金の増減額 (は減少)                | 14  | 1   |
| 退職給付に係る負債の増減額 (は減少)            | 50  | 27  |
| 受取利息及び受取配当金                    | 28  | 31  |
| 支払利息                           | 0   | 0   |
| 売上債権の増減額 (は増加)                 | 52  | 173                                       |
| 助成金収入                          | 41  | 9   |
| 投資事業組合運用損益 (は益)                | 3   | 15  |
| たな卸資産の増減額 (は増加)                | 282                                       | 144                                       |
| 仕入債務の増減額 (は減少)                 | 56  | 16  |
| 未払金の増減額 (は減少)                  | 71  | 41  |
| その他                            | 24  | 30  |
| 小計                             | 934                                       | 624                                       |
| 助成金の受取額                        | 51  | 37  |
| 利息及び配当金の受取額                    | 28  | 31  |
| 利息の支払額                         | 0   | 0   |
| 法人税等の支払額又は還付額 (は支払)            | 105                                       | 143                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー               | 908                                       | 549                                       |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>        |   |   |
| 有価証券の売却及び償還による収入               | 100                                       | 200                                       |
| 有形固定資産の取得による支出                 | 51  | 141                                       |
| 無形固定資産の取得による支出                 | 89  | 30  |
| 投資有価証券の取得による支出                 | 137                                       | 150                                       |
| 投資事業組合からの分配による収入               | 1   | 20  |
| 資産除去債務の履行による支出                 | -   | 23  |
| その他資産の取得による支出                  | 12  | 11  |
| その他                            | 3   | 21  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               | 185                                       | 115                                       |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>        |   |   |
| 配当金の支払額                        | 82  | 82  |
| 非支配株主への配当金の支払額                 | 2   | 2   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | 85  | 85  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額               | 1   | 1   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (は減少)            | 636                                       | 348                                       |
| 現金及び現金同等物の期首残高                 | 1,383                                     | 2,068                                     |
| 連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額 (は減少) | 48  | -   |
| 現金及び現金同等物の期末残高                 | 1,2,068                                   | 1,2,416                                   |

以 上