

2024年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2023年11月10日

上場会社名 ティ・エス テック株式会社 上場取引所 東
 コード番号 7313 URL <https://www.tstech.co.jp/>
 代表者（役職名） 代表取締役 社長（氏名） 保田 真成
 問合せ先責任者（役職名） コーポレート・コミュニケーション部長（氏名） 大塚 武（TEL）048(462)1121
 四半期報告書提出予定日 2023年11月13日 配当支払開始予定日 2023年11月27日
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有（機関投資家・アナリスト向け）

（百万円未満切捨て）

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績（2023年4月1日～2023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）

	売上収益		営業利益		税引前 四半期利益		四半期利益		親会社の所有者 に帰属する 四半期利益		四半期 包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年3月期第2四半期	202,312	2.7	5,077	△9.7	7,328	△1.8	4,076	△8.9	3,023	121.7	24,354	5.6
2023年3月期第2四半期	196,978	14.8	5,625	△47.5	7,460	△38.8	4,474	△48.3	1,364	△75.9	23,066	151.7

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
2024年3月期第2四半期	円 銭 23.71	円 銭 —
2023年3月期第2四半期	10.45	—

（2）連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者 に帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率	1株当たり親会社 所有者帰属持分
2024年3月期第2四半期	百万円 436,729	百万円 336,221	百万円 316,953	% 72.6	円 銭 2,484.82
2023年3月期	416,226	323,458	298,791	71.8	2,343.38

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
2023年3月期	円 銭 —	円 銭 30.00	円 銭 —	円 銭 33.00	円 銭 63.00
2024年3月期	—	35.00			
2024年3月期(予想)			—	38.00	73.00

（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. 2024年3月期の連結業績予想（2023年4月1日～2024年3月31日）

（%表示は、対前期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者 に帰属する 当期利益		基本的 1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	440,000	7.5	20,000	31.1	23,200	24.1	15,200	40.3	12,000	124.6	94.09

（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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
新規 — 社(社名) 、除外 — 社(社名)

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 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

(3) 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)

2024年3月期2Q	136,000,000株	2023年3月期	136,000,000株
2024年3月期2Q	8,444,187株	2023年3月期	8,495,146株
2024年3月期2Q	127,527,545株	2023年3月期2Q	130,586,932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

業績予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき当社の経営者が判断した予想であり、リスクや不確実性を含んでおります。

従いまして、これらの業績予想のみに全面的に依拠して投資判断を下すことは控えるようお願いいたします。実際の業績は、様々な重要な要素により、これらの業績予想とは、大きく異なる結果となり得ることを、ご承知おきください。業績予想の前提となる仮定等については、添付資料4ページ「(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

2023年11月10日開催予定の決算説明会にて使用する決算説明資料については、当社ホームページ(<https://www.tstech.co.jp>)の以下URLにてご覧いただくことができます。
(IR資料) <https://www.tstech.co.jp/ir/material/>

○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	4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	5
(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書	7
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	9
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	13

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（2023年4月1日～2023年9月30日）における連結業績は、米州地域を中心とした金型売上の減少はありましたが為替換算効果や部品売上の増加等により、売上収益は2,023億12百万円と前年同期に比べ53億33百万円（2.7%）の増収となりました。

利益面では、増収効果はありましたが諸経費の増加等により、営業利益は50億77百万円と前年同期に比べ5億48百万円（9.7%）の減益となりました。一方、少数株主を有する中国地域での減益に伴う非支配持分に帰属する四半期利益の減少により、親会社の所有者に帰属する四半期利益は30億23百万円と前年同期に比べ16億59百万円（121.7%）の増益となりました。

※USドル/円 平均為替レート・・・前第2四半期：134.0円⇒当第2四半期：141.1円

中国元/円 平均為替レート・・・前第2四半期：19.9円⇒当第2四半期：19.8円

セグメントごとの事業概況及び業績は次のとおりです。

(日本)

(単位：百万円)

	前第2四半期 累計期間	当第2四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	40,825	40,199	△626	△1.5%
営業利益	1,566	3,566	2,000	127.7%

前期との主な増減理由

売上収益 金型売上や開発売上の減少はありましたが、増産効果やロイヤリティ売上の増加等により前年同等となりました。

営業利益 ロイヤリティ売上の増加や人事制度見直しによる一過性費用の減少等により増益となりました。

(米州)

(単位：百万円)

	前第2四半期 累計期間	当第2四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	88,702	113,729	25,026	28.2%
営業利益（△は損失）	△4,084	1,100	5,184	－%

前期との主な増減理由

売上収益 金型売上の減少はありましたが、増産効果や為替換算効果等により増収となりました。

営業利益 諸経費の増加はありましたが、増収効果等により増益となりました。

(中国)

(単位：百万円)

	前第2四半期 累計期間	当第2四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	63,199	40,252	△22,947	△36.3%
営業利益	10,726	3,432	△7,293	△68.0%

前期との主な増減理由

売上収益 減産影響等により減収となりました。

営業利益 諸経費の抑制や原価低減に努めましたが、減収影響等により減益となりました。

(アジア・欧州)

(単位：百万円)

	前第2四半期 累計期間	当第2四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	18,604	21,156	2,552	13.7%
営業利益	335	122	△212	△63.4%

前期との主な増減理由

売上収益 金型売上の増加や為替換算効果等により増収となりました。

営業利益 増収効果はありましたが、諸経費の増加等により減益となりました。

また、事業別の売上収益については下記のとおりです。

(単位：百万円)

	前第2四半期 累計期間		当第2四半期 累計期間		前期比増減額	前期比増減率
		構成比		構成比		
二輪事業	3,793	1.9%	3,942	1.9%	149	3.9%
四輪事業	184,231	93.5%	188,051	93.0%	3,819	2.1%
(シート)	165,198	83.9%	170,148	84.1%	4,949	3.0%
(内装品)	19,033	9.7%	17,903	8.8%	△1,130	△5.9%
その他事業	8,953	4.5%	10,319	5.1%	1,365	15.3%
合計	196,978	100.0%	202,312	100.0%	5,333	2.7%

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、4,367億29百万円と前連結会計年度末に比べ205億2百万円の増加となりました。これは、主要客先からの受注台数の減少等により営業債権及びその他の債権の減少はありましたが、為替換算影響等により全般的に資産が増加したことが主な要因です。

(負債)

負債合計は、1,005億8百万円と前連結会計年度末に比べ77億40百万円の増加となりました。これは、為替換算影響等により全般的に負債が増加したこと、及び合弁先への支払配当金計上等により営業債務及びその他の債務が増加したことが主な要因です。

(資本)

資本合計は、3,362億21百万円と前連結会計年度末に比べ127億62百万円の増加となりました。これは、配当金の支払等により利益剰余金及び非支配持分の減少はありましたが、在外営業活動体の換算差額の増加等によりその他の資本の構成要素が増加したことが主な要因です。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第2四半期連結累計期間の実績、現時点における主要客先からの受注動向等を踏まえ、以下のとおり2023年5月12日公表の連結業績予想を変更しています。

なお、為替レートは、通期平均で1USドル=140.5円、1中国元=19.9円を前提としています。

2024年3月期通期連結業績予想数値の修正(2023年4月1日～2024年3月31日)

	売上収益	営業利益	税引前利益	当期利益	親会社の所有者に 帰属する 当期利益	基本的 1株当たり 当期利益	
前回発表予想 (A)	百万円 410,000	百万円 20,000	百万円 20,900	百万円 13,000	百万円 10,000	円	銭
今回修正予想 (B)	440,000	20,000	23,200	15,200	12,000	94	09
増減 (B-A)	30,000	0	2,300	2,200	2,000	—	
増減率 (%)	7.3	0.0	11.0	16.9	20.0	—	
(ご参考) 前年実績 (2023年3月期)	409,200	15,257	18,692	10,835	5,343	41	35

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	132,914	141,861
営業債権及びその他の債権	74,812	73,766
その他の金融資産	17,757	9,664
棚卸資産	31,939	35,665
未収法人所得税等	2,432	2,849
その他の流動資産	5,813	7,808
流動資産合計	265,670	271,614
非流動資産		
有形固定資産	83,874	88,679
無形資産	10,688	11,198
持分法で会計処理されている投資	17,935	17,937
その他の金融資産	29,244	37,554
退職給付に係る資産	4,941	4,926
繰延税金資産	3,550	4,366
その他の非流動資産	321	449
非流動資産合計	150,556	165,114
資産合計	416,226	436,729

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債及び資本		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	69,710	75,911
その他の金融負債	1,166	1,362
未払法人所得税等	2,318	2,783
引当金	639	463
その他の流動負債	6,828	6,647
流動負債合計	80,663	87,168
非流動負債		
その他の金融負債	3,662	3,561
退職給付に係る負債	1,917	1,938
引当金	150	157
繰延税金負債	5,081	6,380
その他の非流動負債	1,292	1,302
非流動負債合計	12,104	13,339
負債合計	92,767	100,508
資本		
資本金	4,700	4,700
資本剰余金	5,392	5,370
自己株式	△12,508	△12,433
利益剰余金	268,172	266,989
その他の資本の構成要素	33,035	52,327
親会社の所有者に帰属する持分合計	298,791	316,953
非支配持分	24,666	19,268
資本合計	323,458	336,221
負債及び資本合計	416,226	436,729

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

要約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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上収益	196,978	202,312
売上原価	△172,791	△176,469
売上総利益	24,187	25,842
販売費及び一般管理費	△18,993	△21,606
その他の収益	581	1,673
その他の費用	△150	△832
営業利益	5,625	5,077
金融収益	1,809	2,478
金融費用	△68	△184
持分法による投資損益 (△は損失)	93	△42
税引前四半期利益	7,460	7,328
法人所得税費用	△2,986	△3,252
四半期利益	4,474	4,076
四半期利益の帰属		
親会社の所有者に帰属する四半期利益	1,364	3,023
非支配持分に帰属する四半期利益	3,110	1,052
四半期利益	4,474	4,076
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	10.45	23.71
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	—	—

要約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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期利益	4,474	4,076
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
確定給付制度の再測定	21	△30
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する 資本性金融資産	△875	4,794
持分法適用会社に対する持分相当額	△61	393
純損益に振り替えられることのない項目合計	△915	5,157
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	18,292	14,636
持分法適用会社に対する持分相当額	1,216	483
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	19,508	15,120
税引後その他の包括利益	18,592	20,277
四半期包括利益	23,066	24,354
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者に帰属する四半期包括利益	18,497	22,316
非支配持分に帰属する四半期包括利益	4,568	2,038
四半期包括利益	23,066	24,354

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分				
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素
期首残高	4,700	5,150	△4,737	270,031	21,710
四半期包括利益					
四半期利益				1,364	
その他の包括利益					17,133
四半期包括利益合計	—	—	—	1,364	17,133
所有者との取引等					
配当				△3,719	
自己株式の取得			△5,565		
自己株式の処分		△83	83		
株式に基づく報酬取引		77			
子会社に対する所有者持分の変動		183			
その他			0	385	
所有者との取引等合計	—	177	△5,481	△3,334	—
期末残高	4,700	5,328	△10,218	268,061	38,844

	親会社の所有者に帰属する持分合計	非支配持分	資本合計
期首残高	296,855	28,727	325,583
四半期包括利益			
四半期利益	1,364	3,110	4,474
その他の包括利益	17,133	1,458	18,592
四半期包括利益合計	18,497	4,568	23,066
所有者との取引等			
配当	△3,719	△7,766	△11,486
自己株式の取得	△5,565		△5,565
自己株式の処分	—		—
株式に基づく報酬取引	77		77
子会社に対する所有者持分の変動	183	187	371
その他	385		385
所有者との取引等合計	△8,637	△7,578	△16,216
期末残高	306,715	25,718	332,433

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分				
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素
期首残高	4,700	5,392	△12,508	268,172	33,035
四半期包括利益					
四半期利益				3,023	
その他の包括利益					19,292
四半期包括利益合計	—	—	—	3,023	19,292
所有者との取引等					
配当				△4,207	
自己株式の取得					
自己株式の処分		△83	83		
株式に基づく報酬取引		61			
子会社に対する所有者持分の変動					
その他			△8		
所有者との取引等合計	—	△22	74	△4,207	—
期末残高	4,700	5,370	△12,433	266,989	52,327

	親会社の所有者に帰属する持分合計	非支配持分	資本合計
期首残高	298,791	24,666	323,458
四半期包括利益			
四半期利益	3,023	1,052	4,076
その他の包括利益	19,292	985	20,277
四半期包括利益合計	22,316	2,038	24,354
所有者との取引等			
配当	△4,207	△7,436	△11,644
自己株式の取得	—	—	—
自己株式の処分	—	—	—
株式に基づく報酬取引	61	—	61
子会社に対する所有者持分の変動	—	—	—
その他	△8	—	△8
所有者との取引等合計	△4,155	△7,436	△11,592
期末残高	316,953	19,268	336,221

(4) 要約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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	7,460	7,328
減価償却費及び償却費	5,777	6,117
固定資産処分損益(△は益)	△112	△315
金融収益及び金融費用(△は益)	△1,119	△1,701
持分法による投資損益(△は益)	△93	42
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	646	5,551
リース債権の増減額(△は増加)	1,621	1,335
棚卸資産の増減額(△は増加)	5,917	△1,027
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	2,022	243
退職給付に係る資産及び負債の増減額	160	△57
引当金の増減額(△は減少)	19	△195
その他	515	△2,325
小計	22,817	14,998
利息の受取額	797	1,551
配当金の受取額	396	451
利息の支払額	△68	△182
法人所得税等の支払額	△4,171	△4,224
営業活動によるキャッシュ・フロー	19,771	12,595
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	△2,466	△3,283
定期預金の払戻による収入	6,434	11,194
有形固定資産の取得による支出	△7,098	△6,787
有形固定資産の売却による収入	218	301
無形資産の取得による支出	△766	△1,638
資本性金融商品の取得による支出	△44	△46
貸付けによる支出	△57	△188
貸付金の回収による収入	61	58
その他	△49	480
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,768	89

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース負債の返済による支出	△879	△713
非支配持分への子会社持分売却による収入	450	—
自己株式の取得による支出	△5,565	—
自己株式取得のための預託金の増減額 (△は増加)	5,565	—
配当金の支払額	△3,725	△4,214
非支配持分への配当金の支払額	△6,501	△4,248
財務活動によるキャッシュ・フロー	△10,656	△9,176
現金及び現金同等物に係る換算差額	7,284	5,438
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	12,630	8,946
現金及び現金同等物の期首残高	139,585	132,914
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	220	—
現金及び現金同等物の四半期末残高	152,437	141,861

(5) 要約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。

(セグメント情報等)

報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失の金額に関する情報

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア ・欧州	計		
売上収益							
外部顧客への 売上収益	28,397	88,458	62,186	17,936	196,978	—	196,978
セグメント間の 内部売上収益	12,428	244	1,013	667	14,353	△14,353	—
計	40,825	88,702	63,199	18,604	211,332	△14,353	196,978
セグメント利益 (△は損失)	1,566	△4,084	10,726	335	8,543	△2,917	5,625
金融収益及び金融費用	—	—	—	—	—	—	1,741
持分法による投資利益	—	—	—	—	—	—	93
税引前四半期利益	—	—	—	—	—	—	7,460

(注) 1 セグメント利益の調整額△2,917百万円には、セグメント間取引消去58百万円、親会社の本社管理部門にかかる配賦不能営業費用△2,975百万円を含んでいます。

2 報告セグメントの利益は、要約四半期連結損益計算書上の営業利益ベースの数値です。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア ・欧州	計		
売上収益							
外部顧客への 売上収益	29,227	113,475	39,362	20,247	202,312	—	202,312
セグメント間の 内部売上収益	10,972	254	889	909	13,025	△13,025	—
計	40,199	113,729	40,252	21,156	215,338	△13,025	202,312
セグメント利益	3,566	1,100	3,432	122	8,222	△3,145	5,077
金融収益及び金融費用	—	—	—	—	—	—	2,294
持分法による投資損失	—	—	—	—	—	—	△42
税引前四半期利益	—	—	—	—	—	—	7,328

(注) 1 セグメント利益の調整額△3,145百万円には、セグメント間取引消去51百万円、親会社の本社管理部門にかかる配賦不能営業費用△3,197百万円を含んでいます。

2 報告セグメントの利益は、要約四半期連結損益計算書上の営業利益ベースの数値です。