

2025年3月期 第2四半期（中間期）決算短信〔IFRS〕（連結）

2024年11月8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） 倉田 真秀（TEL）048(462)1121
 半期報告書提出予定日 2024年11月12日 配当支払開始予定日 2024年11月29日
 決算補足説明資料作成の有無 : 有
 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. 2025年3月期第2四半期（中間期）の連結業績（2024年4月1日～2024年9月30日）

（1）連結経営成績（累計）

（%表示は、対前年中間期増減率）

	売上収益		営業利益		税引前 中間利益		中間利益		親会社の所有者 に帰属する 中間利益		中間 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	%
2025年3月期中間期	222,705	10.1	6,677	31.5	8,041	9.7	5,604	37.5	4,532	49.9	△3,159	—
2024年3月期中間期	202,312	2.7	5,077	△9.7	7,328	△1.8	4,076	△8.9	3,023	121.7	24,354	5.6

	基本的1株当たり 中間利益	希薄化後1株当たり 中間利益
	円 銭	円 銭
2025年3月期中間期	36.36	—
2024年3月期中間期	23.71	—

（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
	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
2025年3月期中間期	422,917	324,301	306,565	72.5	2,530.82
2024年3月期	446,214	348,703	326,932	73.3	2,563.58

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
2024年3月期	—	35.00	—	38.00	73.00
2025年3月期	—	40.00	—	—	—
2025年3月期(予想)	—	—	—	43.00	83.00

(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. 2025年3月期の連結業績予想（2024年4月1日～2025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	443,000	0.3	17,500	△0.0	20,500	△5.7	14,500	7.5	12,000	17.5	98.26

(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) 当中間期における連結範囲の重要な変更 : 有
新規 一社(社名) 、除外 1社(社名) 株式会社テック東栄

(注) 詳細は、添付資料13ページ「2. 要約中間連結財務諸表及び主な注記 (5) 要約中間連結財務諸表に関する注記事項(当中間期における連結範囲の重要な変更)」をご覧ください。

(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)	2025年3月期中間期	136,000,000株	2024年3月期	136,000,000株
② 期末自己株式数	2025年3月期中間期	14,867,328株	2024年3月期	8,470,554株
③ 期中平均株式数(中間期)	2025年3月期中間期	124,642,184株	2024年3月期中間期	127,527,545株

※ 第2四半期(中間期)決算短信は公認会計士又は監査法人の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。

2024年11月8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/library/>

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当中間連結会計期間の経営成績の概況	2
(2) 当中間連結会計期間の財政状態の概況	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. 要約中間連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 要約中間連結財政状態計算書	5
(2) 要約中間連結損益計算書及び要約中間連結包括利益計算書	7
(3) 要約中間連結持分変動計算書	9
(4) 要約中間連結キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 要約中間連結財務諸表に関する注記事項	13

1. 経営成績等の概況

(1) 当中間連結会計期間の経営成績の概況

当中間連結会計期間（2024年4月1日～2024年9月30日）における連結業績は、為替換算効果に加え、米州や日本での増産効果や機種構成の良化等により、売上収益は2,227億5百万円と前年同期に比べ203億92百万円（10.1%）の増収となりました。

利益面では、諸経費の増加はありましたが増収効果等により、営業利益は66億77百万円と前年同期に比べ16億円（31.5%）の増益となりました。また、親会社の所有者に帰属する中間利益は45億32百万円と前年同期に比べ15億8百万円（49.9%）の増益となりました。

※USドル/円 平均為替レート・・・前中間期：141.1円⇒当中間期：152.8円

中国元/円 平均為替レート・・・前中間期：19.8円⇒当中間期：21.2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)

	前中間会計期間	当中間会計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	40,199	50,065	9,865	24.5%
営業利益	3,566	4,123	556	15.6%

前期との主な増減理由

売上収益 主要客先向けの増産効果や新事業売上※の増加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。

※本田技研工業株式会社および同社の関係会社等以外への売上

(米州)

(単位：百万円)

	前中間会計期間	当中間会計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	113,729	132,018	18,288	16.1%
営業利益	1,100	3,048	1,947	177.0%

前期との主な増減理由

売上収益 為替換算効果や増産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、増収効果や機種構成の良化等により増益となりました。

(中国)

(単位：百万円)

	前中間会計期間	当中間会計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	40,252	32,655	△7,597	△18.9%
営業利益	3,432	2,750	△682	△19.9%

前期との主な増減理由

売上収益 為替換算効果や機種構成の良化はありましたが、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)

	前中間会計期間	当中間会計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	21,156	20,694	△462	△2.2%
営業利益	122	26	△96	△78.6%

前期との主な増減理由

売上収益 為替換算効果や二輪売上の増加はありましたが、減産影響等により微減となりました。

営業利益 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。

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)

	前中間会計期間		当中間会計期間		前期比増減額	前期比増減率
		構成比		構成比		
二輪事業	3,942	1.9%	3,866	1.7%	△75	△1.9%
四輪事業	188,051	93.0%	207,686	93.3%	19,635	10.4%
(シート)	170,148	84.1%	189,946	85.3%	19,798	11.6%
(内装品)	17,903	8.8%	17,740	8.0%	△162	△0.9%
その他事業	10,319	5.1%	11,152	5.0%	832	8.1%
合計	202,312	100.0%	222,705	100.0%	20,392	10.1%

(2) 当中間連結会計期間の財政状態の概況

(資産)

当中間連結会計期間末における資産合計は、4,229億17百万円と前連結会計年度末に比べ232億96百万円の減少となりました。これは、為替換算影響等により全般的に資産が減少したこと、及び自己株式の取得や配当金の支払等により現金及び現金同等物が減少したことが主な要因です。

(負債)

負債合計は、986億16百万円と前連結会計年度末に比べ11億5百万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な負債の減少はありましたが、主要客先からの受注台数の増加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、3,243億1百万円と前連結会計年度末に比べ244億2百万円の減少となりました。これは、自己株式の取得により自己株式が増加したこと、及び在外営業活動体の換算差額の減少等によりその他の資本の構成要素が減少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

当中間連結会計期間の実績、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2024年5月10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1 USドル=148.9円、1 中国元=20.6円を前提としています。

2025年3月期通期連結業績予想数値の修正(2024年4月1日~2025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 450,000	百万円 20,000	百万円 22,500	百万円 15,000	百万円 12,000	円	銭
今回修正予想 (B)	443,000	17,500	20,500	14,500	12,000	98	26
増減 (B-A)	△7,000	△2,500	△2,000	△500	0		—
増減率 (%)	△1.6	△12.5	△8.9	△3.3	0.0		—
(ご参考) 前年実績 (2024年3月期)	441,713	17,507	21,746	13,488	10,214	80	09

2. 要約中間連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約中間連結財政状態計算書

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当中間連結会計期間 (2024年9月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	150,755	119,895
営業債権及びその他の債権	66,616	62,311
その他の金融資産	10,292	18,654
棚卸資産	35,332	35,701
未収法人所得税等	3,314	4,016
その他の流動資産	6,207	9,399
流動資産合計	272,518	249,977
非流動資産		
有形固定資産	90,203	90,753
無形資産	11,157	13,459
持分法で会計処理されている投資	18,307	19,141
その他の金融資産	39,442	35,939
退職給付に係る資産	8,322	8,323
繰延税金資産	5,839	4,939
その他の非流動資産	423	383
非流動資産合計	173,696	172,940
資産合計	446,214	422,917

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当中間連結会計期間 (2024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	69,453	71,945
その他の金融負債	1,147	1,344
未払法人所得税等	4,695	3,984
引当金	99	79
その他の流動負債	6,896	6,922
流動負債合計	82,292	84,276
非流動負債		
その他の金融負債	3,535	4,830
退職給付に係る負債	2,077	2,187
引当金	159	142
繰延税金負債	8,119	5,902
その他の非流動負債	1,326	1,276
非流動負債合計	15,218	14,340
負債合計	97,510	98,616
資本		
資本金	4,700	4,700
資本剰余金	5,381	5,357
自己株式	△12,434	△23,758
利益剰余金	269,715	269,401
その他の資本の構成要素	59,569	50,865
親会社の所有者に帰属する持分合計	326,932	306,565
非支配持分	21,771	17,735
資本合計	348,703	324,301
負債及び資本合計	446,214	422,917

(2) 要約中間連結損益計算書及び要約中間連結包括利益計算書

要約中間連結損益計算書

中間連結会計期間

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
売上収益	202,312	222,705
売上原価	△176,469	△193,921
売上総利益	25,842	28,783
販売費及び一般管理費	△21,606	△22,627
その他の収益	1,673	722
その他の費用	△832	△201
営業利益	5,077	6,677
金融収益	2,478	2,220
金融費用	△184	△917
持分法による投資損益 (△は損失)	△42	61
税引前中間利益	7,328	8,041
法人所得税費用	△3,252	△2,436
中間利益	4,076	5,604
中間利益の帰属		
親会社の所有者に帰属する中間利益	3,023	4,532
非支配持分に帰属する中間利益	1,052	1,072
中間利益	4,076	5,604
1株当たり中間利益		
基本的1株当たり中間利益(円)	23.71	36.36
希薄化後1株当たり中間利益(円)	—	—

要約中間連結包括利益計算書

中間連結会計期間

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
中間利益	4,076	5,604
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	△30	1
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	4,794	△3,643
持分法適用会社に対する持分相当額	393	△101
純損益に振り替えられることのない項目合計	5,157	△3,744
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	14,636	△5,974
持分法適用会社に対する持分相当額	483	954
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	15,120	△5,019
税引後その他の包括利益	20,277	△8,764
中間包括利益	24,354	△3,159
中間包括利益の帰属		
親会社の所有者に帰属する中間包括利益	22,316	△4,172
非支配持分に帰属する中間包括利益	2,038	1,013
中間包括利益	24,354	△3,159

(3) 要約中間連結持分変動計算書

前中間連結会計期間(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
中間包括利益					
中間利益				3,023	
その他の包括利益					19,292
中間包括利益合計	—	—	—	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			
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
中間包括利益			
中間利益	3,023	1,052	4,076
その他の包括利益	19,292	985	20,277
中間包括利益合計	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
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

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024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	5,381	△12,434	269,715	59,569
中間包括利益					
中間利益				4,532	
その他の包括利益					△8,704
中間包括利益合計	—	—	—	4,532	△8,704
所有者との取引等					
配当				△4,846	
自己株式の取得		△35	△11,759		
自己株式の処分		△38	434		
株式に基づく報酬取引		50			
その他		0	0		
所有者との取引等合計	—	△23	△11,324	△4,846	—
期末残高	4,700	5,357	△23,758	269,401	50,865

	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	326,932	21,771	348,703
中間包括利益			
中間利益	4,532	1,072	5,604
その他の包括利益	△8,704	△59	△8,764
中間包括利益合計	△4,172	1,013	△3,159
所有者との取引等			
配当	△4,846	△5,048	△9,894
自己株式の取得	△11,795		△11,795
自己株式の処分	396		396
株式に基づく報酬取引	50		50
その他	0		0
所有者との取引等合計	△16,194	△5,048	△21,243
期末残高	306,565	17,735	324,301

(4) 要約中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間利益	7,328	8,041
減価償却費及び償却費	6,117	6,896
固定資産処分損益(△は益)	△315	△214
金融収益及び金融費用(△は益)	△1,701	△1,701
持分法による投資損益(△は益)	42	△61
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	5,551	2,779
リース債権の増減額(△は増加)	1,335	781
棚卸資産の増減額(△は増加)	△1,027	△1,867
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	243	5,248
退職給付に係る資産及び負債の増減額	△57	78
引当金の増減額(△は減少)	△195	△31
その他	△2,325	△1,046
小計	14,998	18,901
利息の受取額	1,551	1,346
配当金の受取額	451	669
利息の支払額	△182	△552
法人所得税等の支払額	△4,224	△4,081
営業活動によるキャッシュ・フロー	12,595	16,283
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	△3,283	△15,149
定期預金の払戻による収入	11,194	8,992
有形固定資産の取得による支出	△6,787	△7,565
有形固定資産の売却による収入	301	622
無形資産の取得による支出	△1,638	△3,495
資本性金融商品の取得による支出	△46	△4,103
資本性金融商品の売却による収入	—	5
貸付けによる支出	△188	△80
貸付金の回収による収入	58	66
その他	480	△1
投資活動によるキャッシュ・フロー	89	△20,709

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024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	△713	△821
自己株式の取得による支出	—	△11,759
自己株式取得のための預託金の増減額(△は増加)	—	△3,240
配当金の支払額	△4,214	△4,854
非支配持分への配当金の支払額	△4,248	△2,826
財務活動によるキャッシュ・フロー	△9,176	△23,502
現金及び現金同等物に係る換算差額	5,438	△2,931
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	8,946	△30,860
現金及び現金同等物の期首残高	132,914	150,755
現金及び現金同等物の中間期末残高	141,861	119,895

(5) 要約中間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。

(セグメント情報の注記)

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

前中間連結会計期間(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
税引前中間利益	—	—	—	—	—	—	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、要約中間連結損益計算書上の営業利益ベースの数値です。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024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	40,279	131,535	31,402	19,488	222,705	—	222,705
セグメント間の 内部売上収益	9,785	483	1,252	1,205	12,727	△12,727	—
計	50,065	132,018	32,655	20,694	235,432	△12,727	222,705
セグメント利益	4,123	3,048	2,750	26	9,948	△3,271	6,677
金融収益及び金融費用	—	—	—	—	—	—	1,302
持分法による投資利益	—	—	—	—	—	—	61
税引前中間利益	—	—	—	—	—	—	8,041

(注) 1 セグメント利益の調整額△3,271百万円には、セグメント間取引消去△203百万円、親会社の本社管理部門にかかる配賦不能営業費用△3,067百万円を含んでいます。

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

(当中間期における連結範囲の重要な変更)

当社の連結子会社である総和産業株式会社は、当中間連結会計期間中に株式会社テック東栄を吸収合併しています。これにより、株式会社テック東栄を当中間連結会計期間より連結の範囲から除外しています。また、総和産業株式会社は、テイ・エス パーツ アンド サービス株式会社に社名変更しています。

なお、本合併は当社の完全子会社同士の合併であるため、当社の連結業績へ与える影響は軽微です。