



2025年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年2月6日

上場会社名 株式会社GSIクレオス 上場取引所 東
コード番号 8101 URL https://www.gsi.co.jp
代表者 (役職名) 代表取締役 社長執行役員 (氏名) 吉永 直明
問合せ先責任者 (役職名) 取締役 常務執行役員 (氏名) 小野 国広 (TEL) 03-5418-2122
配当支払開始予定日 —
決算補足説明資料作成の有無 : 有
決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2025年3月期第3四半期の連結業績(2024年4月1日~2024年12月31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 | | 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 | % |
| 2025年3月期第3四半期 | 119,298 | 7.7 | 2,613 | 17.9 | 2,451 | 8.0 | 1,772 | 7.9 |
| 2024年3月期第3四半期 | 110,802 | 8.8 | 2,215 | 26.9 | 2,270 | 19.7 | 1,641 | 24.8 |

(注) 包括利益 2025年3月期第3四半期 2,506百万円(8.0%) 2024年3月期第3四半期 2,320百万円(4.6%)

| | 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 |
| 2025年3月期第3四半期 | 144.41 | — |
| 2024年3月期第3四半期 | 133.87 | — |

(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 | % |
| 2025年3月期第3四半期 | 79,271 | 28,948 | 36.5 |
| 2024年3月期 | 75,336 | 27,450 | 36.4 |

(参考) 自己資本 2025年3月期第3四半期 28,948百万円 2024年3月期 27,450百万円

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 |
| 2024年3月期 | — | 0.00 | — | 83.00 | 83.00 |
| 2025年3月期 | — | 0.00 | — | — | — |
| 2025年3月期(予想) | — | — | — | 90.00 | 90.00 |

(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)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する当期純利益 | | 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 | 150,000 | 2.6 | 3,100 | 7.6 | 3,100 | 3.4 | 2,200 | 8.9 | 179.36 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 無
 新規 一社 (社名) 、除外 一社 (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 : 有
- 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) | 2025年3月期3Q | 12,629,942株 | 2024年3月期 | 12,629,942株 |
| ② 期末自己株式数 | 2025年3月期3Q | 356,514株 | 2024年3月期 | 362,832株 |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計) | 2025年3月期3Q | 12,270,895株 | 2024年3月期3Q | 12,265,350株 |

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項 (将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。なお、業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、【添付資料】P. 3「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご参照ください。

○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 | 3 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 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 | 6 |
| 第3四半期連結累計期間 | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 7 |
| 第3四半期連結累計期間 | 7 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 8 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 8 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 8 |
| (会計方針の変更) | 8 |
| (セグメント情報等) | 9 |
| (キャッシュ・フロー計算書に関する注記) | 10 |
| 3. (参考) 海外売上高 | 11 |

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

① 業績の概況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、原材料価格やエネルギーコストの高止まりなどにより一部景気に足踏みが見られたものの、雇用や所得環境の改善などを背景に緩やかな回復基調が続きました。しかしながら、長期化する海外での紛争や中国の景気停滞の継続、米国の経済政策の変更など、世界経済は依然として先行き不透明な状況が続いております。

こうした中、当社グループは、2025年3月期を最終年度とする中期経営計画“GSI CONNECT 2024”を推進しております。事業創造型商社としてサステナブルな社会づくりに貢献するというビジョンを掲げ、公表時とは著しく変化している事業環境に柔軟に対応しながら、最終目標である「過去最高純利益の更新」の達成に取り組んでおります。

当第3四半期連結累計期間の業績につきましては、売上高は、前年同期比8,495百万円、7.7%増収の119,298百万円となりました。売上総利益は、前年同期比342百万円、2.8%増益の12,583百万円、営業利益は、前年同期比397百万円、17.9%増益の2,613百万円、経常利益は、前年同期比181百万円、8.0%増益の2,451百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は、前年同期比130百万円、7.9%増益の1,772百万円となり、すべての項目で前年同期を上回る結果となりました。

② セグメント別の状況

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

<ファイバー>

インナー用機能糸・生地取引は、最終製品の需要の増加を背景に受注が伸長したことなどから、売上高は前年同期比14.7%増収の70,091百万円となり、営業利益は前年同期比26.2%増益の519百万円となりました。

<アウター>

アパレル関連では、OEMや製品販売の取引が低調に推移し、売上高は前年同期比7.6%減収の14,045百万円となったものの、欧米向けの生地輸出取引が堅調に推移したことなどから、営業利益は前年同期比29.4%増益の860百万円となりました。

<インナー>

インナー関連の取引は前期並みで推移したものの、原材料価格の高騰によるコストアップの影響を受けたことなどから、売上高は前年同期比1.3%減収の9,285百万円となり、営業利益は前年同期比49.5%減益の133百万円となりました。

<セミコンダクター>

半導体市場は一部で回復基調が見られるものの、依然として全体的に調整局面が続く中、製造装置用部材などの需要が継続したことや中国製ウェハの取引が増加したことなどから、売上高は前年同期比7.5%増収の8,420百万円となり、営業利益は前年同期比36.5%増益の468百万円となりました。

<ケミカル>

機能性樹脂・フィルムの国内取引が堅調に推移し、海外向けの塗料原料の取引が伸長したことなどから、売上高は前年同期比2.8%増収の10,128百万円となり、営業利益は前年同期比18.2%増益の626百万円となりました。

<ホビー&ライフ>

ホビー関連の取引が国内外で堅調に推移していることに加え、化粧品原料の取引では、新製品の投入やインバウンド消費の増加も寄与し、売上高は前年同期比3.9%増収の4,177百万円となり、営業利益は前年同期比4.8%増益の460百万円となりました。

<マシナリー&イクイップメント>

理化学関連装置の取引が堅調に推移したものの、大型機械装置の受注があった前年同期の水準には及ばず、売上高は前年同期比7.0%減収の3,149百万円となり、営業利益は前年同期比12.1%減益の81百万円となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、売上債権の増加などにより、前期末比3,934百万円増加の79,271百万円となりました。

負債は、仕入債務の増加などにより、前期末比2,436百万円増加の50,322百万円となりました。

純資産は、親会社株主に帰属する四半期純利益による株主資本の増加やその他有価証券評価差額金の増加などにより、前期末比1,498百万円増加の28,948百万円となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第3四半期連結累計期間の業績につきましては、2024年5月15日に公表いたしました連結業績予想に対し、全ての項目で標準進捗率を上回るペースで推移しております。また、本日別途公表いたしました「(開示事項の経過)事業譲受に関する株式取得(子会社化)などのお知らせ」のとおり、トリアセテート繊維事業譲受に伴い負ののれんが発生する見込みであります。

現在、上記を踏まえた2025年3月期の通期連結業績について精査をしており、業績予想の修正が必要になった場合は速やかにお知らせいたします。

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

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 10,346 | 9,645 |
| 受取手形 | 1,335 | 1,239 |
| 売掛金 | 34,920 | 39,385 |
| 電子記録債権 | 3,042 | 3,581 |
| 商品及び製品 | 11,859 | 10,799 |
| 仕掛品 | 1,117 | 1,241 |
| 原材料 | 180 | 171 |
| その他 | 2,760 | 2,869 |
| 貸倒引当金 | △249 | △250 |
| 流動資産合計 | 65,313 | 68,683 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 2,026 | 1,871 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 313 | 257 |
| その他 | 210 | 208 |
| 無形固定資産合計 | 524 | 466 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 5,188 | 6,130 |
| その他 | 2,283 | 2,119 |
| 投資その他の資産合計 | 7,471 | 8,250 |
| 固定資産合計 | 10,023 | 10,587 |
| 資産合計 | 75,336 | 79,271 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 25,512 | 30,463 |
| 電子記録債務 | 1,409 | 1,681 |
| 短期借入金 | 14,268 | 11,439 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 595 | 560 |
| 未払法人税等 | 453 | 481 |
| 引当金 | 545 | 341 |
| その他 | 3,850 | 3,851 |
| 流動負債合計 | 46,634 | 48,819 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 557 | 520 |
| 退職給付に係る負債 | 82 | 86 |
| その他 | 611 | 896 |
| 固定負債合計 | 1,251 | 1,503 |
| 負債合計 | 47,886 | 50,322 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 7,186 | 7,186 |
| 資本剰余金 | 867 | 872 |
| 利益剰余金 | 16,502 | 17,255 |
| 自己株式 | △284 | △280 |
| 株主資本合計 | 24,271 | 25,034 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,436 | 2,052 |
| 繰延ヘッジ損益 | 12 | 63 |
| 為替換算調整勘定 | 1,615 | 1,700 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 114 | 97 |
| その他の包括利益累計額合計 | 3,179 | 3,913 |
| 純資産合計 | 27,450 | 28,948 |
| 負債純資産合計 | 75,336 | 79,271 |

(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3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 110,802 | 119,298 |
| 売上原価 | 98,562 | 106,714 |
| 売上総利益 | 12,240 | 12,583 |
| 販売費及び一般管理費 | 10,024 | 9,969 |
| 営業利益 | 2,215 | 2,613 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 69 | 71 |
| 受取配当金 | 103 | 114 |
| 持分法による投資利益 | 11 | — |
| その他 | 104 | 121 |
| 営業外収益合計 | 288 | 307 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 145 | 193 |
| 持分法による投資損失 | 29 | 31 |
| 為替差損 | 30 | 197 |
| その他 | 29 | 47 |
| 営業外費用合計 | 234 | 469 |
| 経常利益 | 2,270 | 2,451 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 2 | 0 |
| 投資有価証券売却益 | — | 97 |
| 出資金売却益 | 40 | — |
| 関係会社清算益 | — | 14 |
| 特別利益合計 | 43 | 112 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2 | 0 |
| その他 | 8 | — |
| 特別損失合計 | 10 | 0 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 2,303 | 2,562 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 598 | 713 |
| 法人税等調整額 | 62 | 77 |
| 法人税等合計 | 661 | 790 |
| 四半期純利益 | 1,641 | 1,772 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,641 | 1,772 |

四半期連結包括利益計算書
第3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 1,641 | 1,772 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △220 | 615 |
| 繰延ヘッジ損益 | 3 | 51 |
| 為替換算調整勘定 | 908 | 84 |
| 退職給付に係る調整額 | △12 | △17 |
| その他の包括利益合計 | 678 | 734 |
| 四半期包括利益 | 2,320 | 2,506 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 2,320 | 2,506 |

(3) 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。

(会計方針の変更)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による四半期連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。これによる前年四半期の四半期連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | | | | | | | 調整額 (注1) | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注2) |
|---------------------------|---------|--------|-------|--------------|-------|-------------|------------------------|---------|-------------|-------------------------------|
| | ファイバー | アウター | インナー | セミコン ダクター | ケミカル | ホビー& ライフ | マシナリー &イクイッ プメント | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | | | | | |
| 外部顧客への 売上高 | 61,101 | 15,196 | 9,411 | 7,830 | 9,854 | 4,020 | 3,387 | 110,802 | — | 110,802 |
| セグメント間の 内部売上高又は 振替高 | 9 | — | 29 | — | 17 | 19 | 0 | 77 | △77 | — |
| 計 | 61,111 | 15,196 | 9,441 | 7,830 | 9,872 | 4,040 | 3,387 | 110,880 | △77 | 110,802 |
| セグメント損益 | 411 | 665 | 264 | 343 | 529 | 438 | 92 | 2,745 | △529 | 2,215 |

(注) 1 セグメント損益の調整額△529百万円には、セグメント間取引消去116百万円、各報告セグメントに配分しない
 116百万円が含まれております。

2 セグメント損益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「アウター」において、第1四半期連結会計期間より株式会社SHAREの連結子会社化に伴い、のれんが発生して
 おります。当該事象によるのれんの増加額は、当第3四半期連結累計期間においては573百万円でありま
 す。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | | | | | | | 調整額 (注1) | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注2) |
|---------------------------|---------|--------|-------|--------------|--------|-------------|------------------------|---------|-------------|-------------------------------|
| | ファイバー | アウター | インナー | セミコン ダクター | ケミカル | ホビー& ライフ | マシナリー &イクイッ プメント | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | | | | | |
| 外部顧客への 売上高 | 70,091 | 14,045 | 9,285 | 8,420 | 10,128 | 4,177 | 3,149 | 119,298 | — | 119,298 |
| セグメント間の 内部売上高又は 振替高 | 9 | — | 26 | 6 | 21 | 1 | — | 64 | △64 | — |
| 計 | 70,100 | 14,045 | 9,311 | 8,426 | 10,150 | 4,178 | 3,149 | 119,362 | △64 | 119,298 |
| セグメント損益 | 519 | 860 | 133 | 468 | 626 | 460 | 81 | 3,149 | △536 | 2,613 |

(注) 1 セグメント損益の調整額△536百万円には、セグメント間取引消去103百万円、各報告セグメントに配分しない
 103百万円が含まれております。

2 セグメント損益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日) |
|---------|--|--|
| 減価償却費 | 292百万円 | 238百万円 |
| のれんの償却額 | 128 | 64 |

3. (参考) 海外売上高

前第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位:百万円)

| | アジア | 米州 | その他 | 計 |
|------------------------------|--------|-------|-------|---------|
| I 海外売上高 | 60,916 | 8,832 | 3,988 | 73,737 |
| II 連結売上高 | | | | 110,802 |
| III 連結売上高に占める 海外売上高の割合(%) | 55.0 | 8.0 | 3.6 | 66.5 |

当第3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)

(単位:百万円)

| | アジア | 米州 | その他 | 計 |
|------------------------------|--------|-------|-------|---------|
| I 海外売上高 | 69,257 | 9,149 | 4,266 | 82,673 |
| II 連結売上高 | | | | 119,298 |
| III 連結売上高に占める 海外売上高の割合(%) | 58.1 | 7.7 | 3.6 | 69.3 |

(注) (1) 国または地域の区分は、地理的近接度によっております。

(2) 各区分に属する主な国または地域は以下のとおりであります。

アジア・・・・・・中国、香港

米州・・・・・・アメリカ、ブラジル

その他・・・・・・欧州

(3) 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国または地域における売上高であります。