

平成28年8月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成28年4月14日

上場会社名 株式会社 エッチ・ケー・エス
 コード番号 7219 URL <http://www.hks-power.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 長谷川 浩之
 問合せ先責任者 (役職名) 管理部長 (氏名) 高根澤 進
 四半期報告書提出予定日 平成28年4月14日
 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

上場取引所 東

TEL 0544-29-1111

(百万円未満切捨て)

1. 平成28年8月期第2四半期の連結業績(平成27年9月1日～平成28年2月29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	%
28年8月期第2四半期	3,496	13.8	177	—	172	228.1	207	943.3
27年8月期第2四半期	3,071	△14.7	△23	—	52	△77.9	19	△85.8

(注) 包括利益 28年8月期第2四半期 94百万円 (△40.6%) 27年8月期第2四半期 159百万円 (△10.5%)

	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
28年8月期第2四半期	55.95	—
27年8月期第2四半期	5.03	—

(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	%
28年8月期第2四半期	11,400	8,312	72.4
27年8月期	10,881	8,279	75.5

(参考) 自己資本 28年8月期第2四半期 8,249百万円 27年8月期 8,215百万円

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
27年8月期	—	0.00	—	12.00	12.00
28年8月期	—	0.00	—	—	—
28年8月期(予想)	—	—	—	12.00	12.00

(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. 平成28年8月期の連結業績予想(平成27年9月1日～平成28年8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	7,300	3.9	420	69.3	420	21.1	370	61.7	99.99

(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(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 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)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数(四半期累計)

28年8月期2Q	4,000,000 株	27年8月期	4,000,000 株
28年8月期2Q	320,966 株	27年8月期	298,966 株
28年8月期2Q	3,700,187 株	27年8月期2Q	3,944,832 株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続きの対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、四半期財務諸表に対する四半期レビュー手続きは終了しております。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等将来に関する記述は、本資料発表日現在において入手可能な情報に基づいており、実際の業績は様々な要因により予想数値とは異なる結果となる可能性があります。

○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	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
3. 四半期連結財務諸表	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	
第2四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	9

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におけるわが国経済は、政府による経済政策や日本銀行の継続的な金融政策等を背景に、一部において企業収益や雇用情勢の持ち直しの動きが見られたものの、日本経済全体への効果は限定的であり、経済政策の見直しが必要との世論が強くなっております。また、減速する中国経済や今まで成長を牽引してきた新興国経済の変調による影響等が見られ、依然として先行き不透明な状況で推移いたしました。

当社グループが属しております自動車業界におきましては、新車販売台数が平成28年2月まで14ヶ月連続で前年同月実績を下回る等、依然として本格回復が見通せない状況が継続しております。

このような中、当社が主とする自動車のアフターマーケット事業は、国内での売上はエンジンパーツ、マフラー、サスペンションの売上が好調で前年同期比で増加、海外での売上も順調に伸びており、アフターパーツ全体では前年同期比を上回りました。アフターパーツ以外の分野では、ガソリンとCNGとを併用して走行することができるB i - f u e l 車改造事業、ディーゼルエンジンを天然ガスエンジンに改造するCNG事業も前年同期比で増加しました。特にCNG事業では計画外の売上があったため、前年同期を大幅に上回りました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における連結売上高は3,496百万円（前年同期比13.8%増）となりました。

損益面では、販売費及び一般管理費はほぼ前年と同水準で推移しましたが、売上が伸長した影響が大きく、営業利益は177百万円（前年同期は23百万円の営業損失）、経常利益は172百万円（前年同期比228.1%増）となりました。また、補助金収入156百万円の特別利益への計上等により、親会社株主に帰属する四半期純利益は207百万円（前年同期比943.3%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債および純資産の状況

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518百万円増加し、11,400百万円となりました。このうち、流動資産は、前連結会計年度末に比べ430百万円増加し、6,139百万円となりました。これは主に受取手形及び売掛金が320百万円減少しましたが、現金及び預金が433百万円、1年内に満期が到来する有価証券を固定資産の投資有価証券から流動資産に振り替えたことにより有価証券が199百万円、および補助金の未収計上等によりその他流動資産が113百万円それぞれ増加したこと等によるものです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ88百万円増加し、5,261百万円となりました。これは主に、投資有価証券が流動資産の有価証券への振り替えおよび時価評価により269百万円減少しましたが、当社における設備投資等により機械装置及び運搬具が315百万円増加したこと等によるものです。

負債は、前連結会計年度末に比べ486百万円増加し、3,088百万円となりました。このうち、流動負債は、前連結会計年度末に比べ384百万円増加し、1,964百万円となりました。これは主に、未払金が137百万円、短期借入金が135百万円それぞれ増加したこと等によるものです。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ101百万円増加し、1,123百万円となりました。これは主に、長期借入金の増加額96百万円等によるものです。

純資産は、前連結会計年度末に比べ32百万円増加し、8,312百万円となりました。これは主に、為替換算調整勘定が62百万円、その他有価証券評価差額金が48百万円減少しましたが、親会社株主に帰属する四半期純利益207百万円の計上により利益剰余金が162百万円増加したこと等によるものです。

②キャッシュ・フローの状況

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（以下「資金」という。）残高は、前第2四半期連結会計期間末に比べ351百万円増加し、1,500百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・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)

営業活動の結果取得した資金は747百万円（前年同期は319百万円の使用）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益327百万円および売上債権の減少による資金の増加額315百万円等の増加要因があったこと等によるものです。

(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815百万円（前年同期は457百万円の取得）となりました。これは主に設備投資等有形固定資産の取得額428百万円、定期預金の増加額378百万円等の減少要因があったこと等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果取得した資金は170百万円（前年同期は100百万円の使用）となりました。これは、配当金の支払額44百万円および自己株式の取得額17百万円の支出がありましたが、長・短借入金の増加による231百万円の収入があったことによるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

第2四半期連結累計期間および通期の連結業績予想につきましては、平成27年10月15日に公表の予想を修正いたしました。なお、当該予想に関する詳細につきましては、本日（平成28年4月14日）公表の「特別利益の計上および平成28年8月期第2四半期累計期間業績予想数値と実績値との差異、ならびに通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

会計方針の変更

（企業結合に関する会計基準等の適用）

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日）および「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日）等を、第1四半期連結会計期間から適用し、四半期純利益等の表示の変更および少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間および前連結会計年度については、四半期連結財務諸表および連結財務諸表の組替えを行っております。

3. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年8月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年2月29日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,512,494	1,945,666
受取手形及び売掛金	1,347,862	1,027,049
有価証券	500,000	699,621
製品	1,281,426	1,220,116
仕掛品	192,533	244,369
原材料及び貯蔵品	662,107	676,026
その他	217,619	331,375
貸倒引当金	△5,584	△4,893
流動資産合計	5,708,459	6,139,333
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,249,490	1,236,677
機械装置及び運搬具(純額)	819,556	1,135,349
土地	1,803,112	1,803,112
建設仮勘定	92,219	141,158
その他(純額)	99,540	102,842
有形固定資産合計	4,063,920	4,419,140
無形固定資産		
その他	79,800	108,287
無形固定資産合計	79,800	108,287
投資その他の資産		
投資有価証券	864,679	595,390
その他	203,889	176,456
貸倒引当金	△39,124	△38,003
投資その他の資産合計	1,029,444	733,843
固定資産合計	5,173,165	5,261,271
資産合計	10,881,624	11,400,604
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	601,955	616,534
短期借入金	404,228	539,240
未払法人税等	36,970	75,425
賞与引当金	83,807	69,389
その他	453,129	664,286
流動負債合計	1,580,090	1,964,875
固定負債		
長期借入金	575,938	672,562
役員退職慰労引当金	138,220	134,340
退職給付に係る負債	261,370	273,206
資産除去債務	4,410	4,445
その他	41,606	38,616
固定負債合計	1,021,545	1,123,169
負債合計	2,601,636	3,088,045

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年8月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年2月29日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	878,750	878,750
資本剰余金	963,000	963,000
利益剰余金	6,458,725	6,621,346
自己株式	△221,104	△238,638
株主資本合計	8,079,370	8,224,458
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	81,251	32,782
為替換算調整勘定	54,626	△8,182
その他の包括利益累計額合計	135,878	24,600
非支配株主持分	64,739	63,501
純資産合計	8,279,988	8,312,559
負債純資産合計	10,881,624	11,400,604

(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)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年9月1日 至平成27年2月28日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年9月1日 至平成28年2月29日)
売上高	3,071,869	3,496,592
売上原価	1,900,863	2,135,461
売上総利益	1,171,005	1,361,131
販売費及び一般管理費	1,194,026	1,183,989
営業利益又は営業損失(△)	△23,020	177,142
営業外収益		
受取利息	9,964	7,698
受取配当金	2,071	2,640
貸倒引当金戻入額	-	1,808
為替差益	56,861	-
その他	11,689	11,928
営業外収益合計	80,588	24,075
営業外費用		
支払利息	4,659	4,435
為替差損	-	24,151
その他	383	315
営業外費用合計	5,043	28,902
経常利益	52,524	172,314
特別利益		
固定資産売却益	2,505	128
補助金収入	-	156,229
特別利益合計	2,505	156,357
特別損失		
固定資産売却損	170	715
固定資産除却損	238	70
特別損失合計	409	786
税金等調整前四半期純利益	54,620	327,886
法人税、住民税及び事業税	33,040	67,928
法人税等調整額	△15,052	49,098
法人税等合計	17,988	117,026
四半期純利益	36,632	210,859
非支配株主に帰属する四半期純利益	16,787	3,825
親会社株主に帰属する四半期純利益	19,844	207,033

(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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成26年9月1日 至 平成27年2月28日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年9月1日 至 平成28年2月29日)
四半期純利益	36,632	210,859
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	20,090	△48,468
為替換算調整勘定	102,406	△67,872
その他の包括利益合計	122,496	△116,341
四半期包括利益	159,128	94,518
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	137,041	95,756
非支配株主に係る四半期包括利益	22,087	△1,237

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年9月1日 至平成27年2月28日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年9月1日 至平成28年2月29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	54,620	327,886
減価償却費	202,651	208,248
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△1,086	△1,808
賞与引当金の増減額(△は減少)	△15,850	△14,418
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	4,479	△3,880
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	6,971	11,835
受取利息及び受取配当金	△12,036	△10,338
支払利息	4,659	4,435
為替差損益(△は益)	△2,632	1,109
有形固定資産除売却損益(△は益)	△2,095	657
補助金収入	-	△156,229
売上債権の増減額(△は増加)	135,110	315,523
たな卸資産の増減額(△は増加)	△423,554	△30,125
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△31,527	△14,018
仕入債務の増減額(△は減少)	△29,216	31,393
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△49,477	78,231
未払消費税等の増減額(△は減少)	△36,466	△276
その他	△122	△342
小計	△195,574	747,882
利息及び配当金の受取額	11,518	9,349
利息の支払額	△4,746	△4,774
法人税等の支払額	△130,774	△4,957
営業活動によるキャッシュ・フロー	△319,578	747,500
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額(△は増加)	449,649	△378,985
有価証券の償還による収入	299,901	-
有形固定資産の取得による支出	△288,443	△428,146
有形固定資産の売却による収入	4,702	3,094
無形固定資産の取得による支出	△7,268	△31,761
投資有価証券の取得による支出	△1,277	△1,358
補助金の受取額	-	20,000
その他	722	1,343
投資活動によるキャッシュ・フロー	457,985	△815,813
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)	-	135,000
長期借入れによる収入	80,000	150,000
長期借入金の返済による支出	△40,404	△53,364
自己株式の取得による支出	△92,494	△17,534
配当金の支払額	△47,610	△44,068
財務活動によるキャッシュ・フロー	△100,508	170,033
現金及び現金同等物に係る換算差額	31,423	△28,482
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	69,322	73,238
現金及び現金同等物の期首残高	1,079,434	1,427,075
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,148,757	1,500,314

(4) 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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 平成26年9月1日 至 平成27年2月28日)

当社グループの報告セグメントは、「自動車等の関連部品事業」のみであり、「その他の事業」の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 平成27年9月1日 至 平成28年2月29日)

当社グループの報告セグメントは、「自動車等の関連部品事業」のみであり、「その他の事業」の重要性が乏しいため、記載を省略しております。