

2020年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2019年10月30日

上場会社名 株式会社エクセディ 上場取引所 東
 コード番号 7278 URL http://www.exedy.com
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 久川 秀仁
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役常務執行役員管理本部長 (氏名) 豊原 浩 TEL 072-822-1152
 四半期報告書提出予定日 2019年11月13日 配当支払開始予定日 2019年11月22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：有（証券アナリスト・機関投資家向け）

（百万円未満四捨五入）

1. 2020年3月期第2四半期の連結業績（2019年4月1日～2019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	％
2020年3月期第2四半期	134,109	△6.9	8,836	△27.5	7,608	△37.0	5,100	△38.7	4,608	△40.1	1,354	△86.7
2019年3月期第2四半期	144,011	3.5	12,181	7.6	12,067	6.6	8,316	11.7	7,693	10.2	10,148	5.0

	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
	円 銭	円 銭
2020年3月期第2四半期	95.70	-
2019年3月期第2四半期	159.96	-

（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
	百万円	百万円	百万円	％
2020年3月期第2四半期	307,582	210,790	199,081	64.7
2019年3月期	311,975	212,026	200,153	64.2

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
2019年3月期	-	45.00	-	45.00	90.00
2020年3月期	-	45.00	-	-	-
2020年3月期（予想）	-	-	-	45.00	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. 2020年3月期の連結業績予想（2019年4月1日～2020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		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	％	円 銭
通期	270,000	△4.4	17,000	△13.4	15,000	△21.2	10,000	△22.9	207.68

（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

(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：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

(注) 詳細については、[添付資料] P. 10「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記 (5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項」をご覧ください。

(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）	2020年3月期2Q	48,593,736株	2019年3月期	48,593,736株
② 期末自己株式数	2020年3月期2Q	436,276株	2019年3月期	453,621株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2020年3月期2Q	48,147,534株	2019年3月期2Q	48,091,926株

(注) 「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式（2020年3月期2Q29,000株、2019年3月期37,000株）、を期末自己株式数に含めております。

また「株式付与ESOP信託口」及び「役員報酬BIP信託口」が保有する当社株式を、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております（2020年3月期2Q33,571株、2019年3月期2Q93,765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

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、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。

○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	2
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	3
(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	5
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	7
(4) 要約四半期連結キャッシュフロー計算書	9
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(会計方針の変更)	10
(会計上の見積りの変更)	10
(セグメント情報)	10

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2四半期におきましては、主に中国市場での受注減少により、売上収益は減少いたしました。利益面におきましては、売上収益の減少並びに減価償却費及び労務費の増加により、営業利益は減少いたしました。当第2四半期連結累計期間の業績は、売上収益 1,341億円（前年同期比 6.9%減）、営業利益 88億円（前年同期比 27.5%減）、税引前四半期利益 76億円（前年同期比 37.0%減）、親会社の所有者に帰属する四半期利益 46 億円（前年同期比 40.1%減）となりました。

①セグメント情報

報告セグメントの種類別の概況は下記のとおりであります。

〔MT（手動変速装置関連事業）〕

中国をはじめとする各地での受注減少により、売上収益は 314億円（前年同期比 9.1%減）となりました。セグメント利益は、売上減少により 39億円（前年同期比 22.3%減）となりました。

〔AT（自動変速装置関連事業）〕

中国及び米国での受注減少により、売上収益は 876億円（前年同期比 5.3%減）となりました。セグメント利益は、売上減少に加え減価償却費及び労務費の増加により 44億円（前年同期比 34.7%減）となりました。

〔その他〕

アジアでの2輪製品の受注減少により、売上収益は 150億円（前年同期比 10.7%減）となりました。セグメント利益は、売上減少及び販売構成の変化により、9億円（前年同期比 9.3%減）となりました。

②所在地別の情報

所在地別の概況は下記のとおりであります。

〔日本〕

国内でのトランスミッションメーカー向けAT製品の受注減少により、売上収益は 633億円（前年同期比 1.2%減）となりました。営業利益は、売上減少及び販売構成の変化により、42億円（前年同期比 23.5%減）となりました。

〔北中米〕

自動車メーカー及びトランスミッションメーカー向けのAT製品の受注減少により、売上収益は 234億円（前年同期比 12.2%減）、営業利益は売上減少により、3億円（前年同期比 57.4%減）となりました。

〔アジア・オセアニア〕

中国でのAT・MT製品の受注減少により、売上収益は 437億円（前年同期比 10.7%減）となりました。営業利益は、売上減少に加え減価償却費及び労務費の増加により 39億円（前年同期比 23.9%減）となりました。

〔その他〕

欧州でのアフター製品の受注減少により、売上収益は 37億円（前年同期比 15.2%減）、売上減少及び労務費の増加により、営業利益は 2億円（前年同期比 56.3%減）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末の資産につきましては、資産合計は 3,076億円となり、前連結会計年度末に比べ 44億円減少いたしました。主な内容は、現金及び現金同等物の増加 31億円、有形固定資産の減少 30億円、棚卸資産の減少 21億円、営業債権及びその他の債権の減少 10億円であります。

負債合計は 968億円となり、前連結会計年度末に比べ 32億円減少いたしました。主な内容は、社債及び借入金の減少 12億円、営業債務及びその他の債務の減少 25億円であります。

資本合計につきましては 2,108億円となり、前連結会計年度末に比べ 12億円減少いたしました。主な内容は、利益剰余金の増加 24億円（親会社の所有者に帰属する四半期利益による増加 46億円、剰余金の処分（配当金）による減少 22億円）在外営業活動体の換算差額の変動による減少 35億円であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

本日付で、2019年4月25日に公表いたしました2020年3月期の連結業績予想を修正しております。

詳細は本日公表しております「業績予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

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

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
	百万円	百万円
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	45,413	48,464
営業債権及びその他の債権	49,246	48,289
その他の金融資産	1,465	1,307
棚卸資産	33,611	31,560
その他の流動資産	2,817	2,068
流動資産合計	132,552	131,688
非流動資産		
有形固定資産	167,572	164,551
のれん及び無形資産	3,640	3,493
持分法で会計処理されている投資	153	148
資本性金融商品に対する投資	2,944	2,882
その他の金融資産	138	136
繰延税金資産	2,688	2,596
退職給付に係る資産	1,063	1,066
その他の非流動資産	1,225	1,020
非流動資産合計	179,422	175,893
資産合計	311,975	307,582

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
	百万円	百万円
負債及び資本		
負債		
流動負債		
社債及び借入金	7,745	5,939
営業債務及びその他の債務	37,722	35,172
その他の金融負債	124	501
未払法人所得税	1,965	1,690
短期従業員給付	1,448	1,430
引当金	2,840	2,691
その他の流動負債	1,632	1,660
流動負債合計	53,476	49,083
非流動負債		
社債及び借入金	38,124	38,730
その他の金融負債	182	656
退職給付に係る負債	6,081	6,288
繰延税金負債	1,368	1,329
その他の非流動負債	718	706
非流動負債合計	46,473	47,709
負債合計	99,949	96,792
資本		
資本金	8,284	8,284
資本剰余金	7,590	7,575
自己株式	△1,144	△1,100
その他の資本の構成要素	△783	△4,311
利益剰余金	186,206	188,633
親会社の所有者に帰属する持分合計	200,153	199,081
非支配持分	11,873	11,709
資本合計	212,026	210,790
負債及び資本合計	311,975	307,582

(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)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
	百万円	百万円
売上収益	144,011	134,109
売上原価	116,324	110,065
売上総利益	27,687	24,044
販売費及び一般管理費	15,820	15,476
その他の収益	695	488
その他の費用	381	220
営業利益	12,181	8,836
金融収益	397	175
金融費用	528	1,417
持分法による投資利益	18	13
税引前四半期利益	12,067	7,608
法人所得税費用	3,752	2,509
四半期利益	8,316	5,100
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	7,693	4,608
非支配持分	623	492
四半期利益	8,316	5,100
1 株当たり四半期利益		
基本的小よび希薄化後 (円)	159.96	95.70

(要約四半期連結包括利益計算書)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
	百万円	百万円
四半期利益	8,316	5,100
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		
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	△33	△46
純損益に振り替えられることのない項目合計	△33	△46
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	1,863	△3,702
持分法適用会社におけるその他の包括利益に対す る持分	2	2
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	1,865	△3,700
その他の包括利益合計	1,832	△3,746
四半期包括利益	10,148	1,354
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	9,176	1,079
非支配持分	972	274
四半期包括利益	10,148	1,354

(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 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

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	その他の資本の構成要素		合計
				在外営業活動 体の換算差額	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定する資本金 金融商品	
	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
2018年4月1日時点の残高	8,284	7,656	△1,367	△2,256	1,330	△926
四半期利益	-	-	-	-	-	-
その他の包括利益	-	-	-	1,516	△33	1,483
四半期包括利益合計	-	-	-	1,516	△33	1,483
自己株式の取得	-	-	△0	-	-	-
自己株式の処分	-	-	220	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-
株式に基づく報酬取引	-	△95	-	-	-	-
利益剰余金への振替	-	-	-	-	-	-
所有者との取引額合計	-	△95	219	-	-	-
当期増減額	-	△95	219	1,516	△33	1,483
2018年9月30日時点の残高	8,284	7,561	△1,148	△741	1,297	557

親会社の所有者に帰属する持分

	利益剰余金		非支配持分	合計
	百万円	百万円		
2018年4月1日時点の残高	177,808	191,455	12,177	203,631
四半期利益	7,693	7,693	623	8,316
その他の包括利益	-	1,483	350	1,832
四半期包括利益合計	7,693	9,176	972	10,148
自己株式の取得	-	△0	-	△0
自己株式の処分	-	220	-	220
剰余金の配当	△2,406	△2,406	△499	△2,905
株式に基づく報酬取引	-	△95	-	△95
利益剰余金への振替	-	-	-	-
所有者との取引額合計	△2,406	△2,281	△499	△2,780
当期増減額	5,287	6,894	473	7,368
2018年9月30日時点の残高	183,095	198,349	12,650	210,999

当第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

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	その他の資本の構成要素		合計
				在外営業活動 体の換算差額	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定する資本性 金融商品	
	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
2019年4月1日時点の残高	8,284	7,590	△1,144	△1,646	863	△783
会計方針の変更による累積的影響額	-	-	-	-	-	-
会計方針の変更を反映した2019年4月1 日時点の残高	8,284	7,590	△1,144	△1,646	863	△783
四半期利益	-	-	-	-	-	-
その他の包括利益	-	-	-	△3,482	△46	△3,528
四半期包括利益合計	-	-	-	△3,482	△46	△3,528
自己株式の取得	-	-	△0	-	-	-
自己株式の処分	-	△5	44	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-
株式に基づく報酬取引	-	△10	-	-	-	-
利益剰余金への振替	-	-	-	-	-	-
所有者との取引額合計	-	△15	44	-	-	-
当期増減額	-	△15	44	△3,482	△46	△3,528
2019年9月30日時点の残高	8,284	7,575	△1,100	△5,128	817	△4,311

親会社の所有者に帰属する持分

	親会社の所有者に帰属する持分		非支配持分	合計
	利益剰余金	合計		
	百万円	百万円	百万円	百万円
2019年4月1日時点の残高	186,206	200,153	11,873	212,026
会計方針の変更による累積的影響額	△14	△14	-	△14
会計方針の変更を反映した2019年4月1 日時点の残高	186,192	200,139	11,873	212,012
四半期利益	4,608	4,608	492	5,100
その他の包括利益	-	△3,528	△218	△3,746
四半期包括利益合計	4,608	1,079	274	1,354
自己株式の取得	-	△0	-	△0
自己株式の処分	-	39	-	39
剰余金の配当	△2,166	△2,166	△438	△2,604
株式に基づく報酬取引	-	△10	-	△10
利益剰余金への振替	-	-	-	-
所有者との取引額合計	△2,166	△2,138	△438	△2,576
当期増減額	2,441	△1,058	△164	△1,222
2019年9月30日時点の残高	188,633	199,081	11,709	210,790

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
	百万円	百万円
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	12,067	7,608
減価償却費及び償却費	9,027	9,340
受取利息及び配当金	△203	△155
支払利息	425	539
持分法による投資損益(△は益)	△18	△13
為替差損益(△は益)	141	△112
棚卸資産の増減額(△は増加)	△1,191	1,278
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	1,493	△303
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	△2,687	665
その他	246	1,381
小計	19,300	20,229
利息及び配当金の受取額	182	177
利息の支払額	△411	△535
法人所得税の支払額	△4,486	△2,523
営業活動によるキャッシュ・フロー	14,586	17,347
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	△1	△211
有形固定資産の取得による支出	△12,479	△11,245
有形固定資産の売却による収入	27	40
無形資産の取得による支出	△811	△331
その他	184	450
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,080	△11,296
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	1,275	2,433
短期借入金の返済による支出	△1,333	△2,690
長期借入れによる収入	2,646	3,075
長期借入金の返済による支出	△2,350	△2,632
配当金の支払額	△2,406	△2,166
その他	△540	△563
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,708	△2,544
現金及び現金同等物に係る換算差額	108	△456
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△1,095	3,051
現金及び現金同等物の期首残高	44,698	45,413
現金及び現金同等物の四半期末残高	43,603	48,464

(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。

(会計方針の変更)

当社グループは、第1四半期連結会計期間よりIFRS第16号「リース」(2016年1月公表)(以下、IFRS第16号)を適用しております。

当社グループでは、経過措置に従ってIFRS第16号を遡及適用し、適用開始による累積的影響を第1四半期連結会計期間の利益剰余金期首残高の修正として認識しております。

当基準の適用による要約四半期連結財務諸表に与える重要な影響はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(セグメント情報)

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、自動車用部品製造販売を主たる事業としております。更に、製品機能、技術仕様及び生産構造の違いにより「手動変速装置」「自動変速装置」の2つに大別し、本社を中心にグループ内部で連携をとりながら取扱製品について国内及び海外における戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、マニュアルクラッチを生産する「MT(自動車用手動変速装置関連事業)」、自動変速装置・同部品を生産する「AT(自動車用自動変速装置関連事業)」の2つを報告セグメントとしております。

(2) セグメントごとの売上収益、利益又は損失、その他の重要な項目の金額に関する情報

前第2四半期連結累計期間(自2018年4月1日至2018年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	調整額 (注4)	連結
	MT	AT	計			
売上収益						
外部顧客への売上収益	34,601	92,578	127,180	16,831	-	144,011
セグメント間の内部売上収益(注2)	97	1,145	1,242	3,267	△4,509	-
計	34,699	93,723	128,422	20,098	△4,509	144,011
セグメント利益(注3)	5,019	6,744	11,763	966	△548	12,181
金融収益						397
金融費用						528
持分法による投資利益						18
税引前四半期利益						12,067

(注1) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、産業機械用駆動伝導装置事業、2輪用クラッチ事業、運送業等を含んでおります。

(注2) セグメント間の内部取引における価額は、市場実勢価格に基づいております。

(注3) 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を基礎とする数値であります。

(注4) 調整額には、セグメント間取引消去、及び全社費用が含まれております。

当第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	調整額 (注4)	連結
	MT	AT	計			
売上収益						
外部顧客への売上収益	31,436	87,639	119,075	15,033	-	134,109
セグメント間の内部売上収益(注2)	77	995	1,072	3,218	△4,290	-
計	31,513	88,635	120,147	18,251	△4,290	134,109
セグメント利益(注3)	3,898	4,405	8,304	876	△343	8,836
金融収益						175
金融費用						1,417
持分法による投資利益						13
税引前四半期利益						7,608

(注1) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、産業機械用駆動伝導装置事業、2輪用クラッチ事業、運送業等を含んでおります。

(注2) セグメント間の内部取引における価額は、市場実勢価格に基づいております。

(注3) 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を基礎とする数値であります。

(注4) 調整額には、セグメント間取引消去、及び全社費用が含まれております。