

平成19年8月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）

平成19年6月26日

会社名 株式会社エッチ・ケー・エス (JASDAQ・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 中山 秀司 TEL (0544) 29-1111

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ①会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有
 (1) たな卸資産の評価方法は帳簿棚卸によっております。
 (2) 法人税等の計上基準については簡便な方法を採用しております。
 (3) 引当金その他影響額が僅少な項目につき、一部簡便的な方法を採用しております。
 ②最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
 ③連結および持分法の適用範囲の異動の有無 : 有
 連結（新規）1社（除外）1社 持分法（新規）1社（除外）1社

2. 平成19年8月期第3四半期財務・業績の概況（平成18年9月1日～平成19年5月31日）

(1) 経営成績（連結）の進捗状況

| | 売上高 | 営業利益 | 経常利益 | 四半期（当期）純利益 |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 百万円 % | 百万円 % | 百万円 % | 百万円 % |
| 19年8月期第3四半期 | 6,037 (△0.8) | △68 (-) | △38 (-) | △80 (-) |
| 18年8月期第3四半期 | 6,086 (6.9) | 164 (87.4) | 185 (79.3) | 32 (△54.9) |
| (参考)18年8月期 | 8,183 | 187 | 214 | 25 |

| | 1株当たり四半期（当期）純利益 | 潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益 |
|-------------|-----------------|------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 19年8月期第3四半期 | △16 07 | - |
| 18年8月期第3四半期 | 6 54 | - |
| (参考)18年8月期 | 5 16 | - |

(注) 売上高におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率であります。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期の連結売上高は、国内においては、サスペンションの販売が新製品の発売により持ち直してきましたが、マーケットの縮小傾向の中でアフターパーツ全般にわたって販売が予想を若干下回る結果となりました。一方、自動車メーカー向けの部品の受託加工と受託開発研究などの売上高が予想を上回って推移するとともに、超小型軽量飛行機用エンジンの販売が安定的に増加してきました。

海外においては、米国におけるパフォーマンスパーツの販売が順調に推移しているとともに、英国における販売が拡販政策の実施により予想を上回ることができました。また、アジアにおいては、タイ国での販売は低調でしたが、周辺諸国への輸出が増加したことにより、売上高が増加しました。

これらの結果、当第3四半期の連結売上高は6,037百万円（前年同期比0.8%減少）となり、前年同期比の減少幅が中間期から改善しました。

利益面では、広告宣伝費等の固定費の圧縮に努めましたが、売上高の減少による影響に加えて、新事業分野に向けた試験研究費が増加したため、経常利益が減少しました。

この結果、営業損失は68百万円（前年同期は164百万円の営業利益）、経常損失は38百万円（前年同期は185百万円の経常利益）、四半期純損失は80百万円（前年同期は32百万円の四半期純利益）となりました。

(2) 財政状態（連結）の変動状況

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 | 1株当たり 純資産 |
|-------------|--------|-------|--------|--------------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 19年8月期第3四半期 | 11,472 | 8,266 | 71.5 | 1,632 43 |
| 18年8月期第3四半期 | 11,595 | 8,275 | 71.4 | 1,647 91 |
| (参考)18年8月期 | 11,486 | 8,323 | 72.0 | 1,647 33 |

[財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

当第3四半期末における総資産は11,472百万円となり、前連結会計年度末に比べ13百万円減少しております。主な要因はたな卸し資産の減少198百万円、有形固定資産の減少36百万円、現金及び預金の増加254百万円等によるものであります。

負債は3,206百万円となり、前連結会計年度に比べ43百万円増加しております。主な要因は借入金の増加等によるものであります。

純資産は8,266百万円となり、前連結会計年度に比べ56百万円減少しております。主な要因は四半期損失の発生による利益剰余金の減少によるものであります。

(3) 平成19年8月期の連結業績予想（平成18年9月1日～平成19年8月31日）

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|-----|-------|------|-------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 通 期 | 8,400 | 240 | 65 |

[業績予想に関する定性的情報等]

業績予想につきましては、平成19年5月22日に発表いたしました業績予想からの変更はありません。

(注) なお、上記の予想は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、実際の業績は今後起こりうる様々な要因により異なる可能性があります。

○添付資料

(要約) 四半期連結貸借対照表、(要約) 四半期連結損益計算書、セグメント情報

以 上

1. (要約) 四半期連結貸借対照表

| 区 分 | 前第3四半期 (平成18年5月31日) | 当第3四半期 (平成19年5月31日) | 増 減 | | 前 期 (平成18年8月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|----------|--------|---------------------|
| | 金 額(千円) | 金 額(千円) | 金額(千円) | 増減率(%) | 金 額(千円) |
| (資産の部) | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | 2,047,917 | 2,200,883 | 152,966 | 7.5 | 1,946,140 |
| 2. 受取手形及び売掛金 | 1,084,749 | 1,167,220 | 82,471 | 7.6 | 1,144,284 |
| 3. たな卸資産 | 2,341,227 | 2,126,800 | △214,427 | △9.2 | 2,325,745 |
| 4. その他 | 341,044 | 236,426 | △104,618 | △30.7 | 299,445 |
| 貸倒引当金 | △42,406 | △35,812 | 6,594 | — | △28,972 |
| 流動資産合計 | 5,772,533 | 5,695,519 | △77,013 | △1.3 | 5,686,643 |
| II 固定資産 | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | |
| (1) 建物及び構築物 | 1,940,225 | 1,854,853 | △85,371 | △4.4 | 1,905,666 |
| (2) 機械装置及び運搬具 | 893,845 | 862,651 | △31,194 | △3.5 | 889,466 |
| (3) 土地 | 2,013,172 | 2,017,705 | 4,533 | 0.2 | 2,011,890 |
| (4) 建設仮勘定 | 7,661 | 62,090 | 54,428 | 710.4 | 31,279 |
| (5) その他 | 204,275 | 213,975 | 9,699 | 4.7 | 209,126 |
| 有形固定資産合計 | 5,059,180 | 5,011,276 | △47,904 | △0.9 | 5,047,428 |
| 2. 無形固定資産 | 93,025 | 68,807 | △24,217 | △26.0 | 83,766 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | 84,351 | 75,648 | △8,703 | △10.3 | 85,100 |
| (2) その他 | 659,217 | 686,680 | 27,463 | 4.2 | 655,232 |
| 貸倒引当金 | △72,425 | △65,162 | 7,263 | — | △72,115 |
| 投資等合計 | 671,143 | 697,166 | 26,023 | 3.9 | 668,217 |
| 固定資産合計 | 5,823,349 | 5,777,250 | △46,098 | △0.8 | 5,799,412 |
| 資産合計 | 11,595,882 | 11,472,769 | △123,112 | △1.1 | 11,486,056 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

| 区 分 | 前第3四半期 (平成18年5月31日) | 当第3四半期 (平成19年5月31日) | 増 減 | | 前 期 (平成18年8月31日) |
|-----------------|------------------------|------------------------|----------|--------|---------------------|
| | 金 額(千円) | 金 額(千円) | 金額(千円) | 増減率(%) | 金 額(千円) |
| (負債の部) | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | |
| 1. 支払手形及び買掛金 | 979,874 | 832,009 | △147,865 | △15.1 | 980,420 |
| 2. 短期借入金 | 500,062 | 541,910 | 41,847 | 8.4 | 496,034 |
| 3. 未払法人税等 | 76,235 | 24,484 | △51,751 | △67.9 | 90,308 |
| 4. 賞与引当金 | 163,739 | 164,379 | 640 | 0.4 | 100,300 |
| 5. その他 | 626,033 | 645,395 | 19,362 | 3.1 | 605,902 |
| 流動負債合計 | 2,345,945 | 2,208,178 | △137,767 | △5.9 | 2,272,964 |
| II 固定負債 | | | | | |
| 1. 長期借入金 | 621,323 | 668,083 | 46,760 | 7.5 | 573,670 |
| 2. 退職給付引当金 | 182,069 | 206,383 | 24,314 | 13.4 | 188,565 |
| 3. 役員退職慰労引当金 | 123,800 | 123,520 | △280 | △0.2 | 127,420 |
| 4. その他 | — | 129 | 129 | — | 126 |
| 固定負債合計 | 927,192 | 998,116 | 70,924 | 7.6 | 889,782 |
| 負債合計 | 3,273,138 | 3,206,295 | △66,843 | △2.0 | 3,162,747 |
| (少数株主持分) | | | | | |
| 少数株主持分 | 46,924 | — | — | — | — |
| (純資産の部) | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | |
| 1. 資本金 | — | 878,750 | — | — | 878,750 |
| 2. 資本剰余金 | — | 963,000 | — | — | 963,000 |
| 3. 利益剰余金 | — | 6,238,265 | — | — | 6,369,208 |
| 株主資本合計 | — | 8,080,015 | — | — | 8,210,958 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | |
| 1. その他有価証券評価差額金 | — | 13,837 | — | — | 17,313 |
| 2. 為替換算調整勘定 | — | 104,192 | — | — | 44,626 |
| 評価・換算差額等合計 | — | 118,030 | — | — | 61,940 |
| III 少数株主持分 | — | 68,428 | — | — | 50,409 |
| 純資産合計 | — | 8,266,474 | — | — | 8,323,308 |
| 負債純資産合計 | — | 11,472,769 | — | — | 11,486,056 |
| (資本の部) | | | | | |
| I 資本金 | 878,750 | — | — | — | — |
| II 資本剰余金 | 963,000 | — | — | — | — |
| III 利益剰余金 | 6,376,121 | — | — | — | — |
| IV その他有価証券評価差額金 | 15,967 | — | — | — | — |
| V 為替換算調整勘定 | 41,980 | — | — | — | — |
| 資本合計 | 8,275,819 | — | — | — | — |
| 負債、少数株主持分及び資本合計 | 11,595,882 | — | — | — | — |

(注) 1.記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。
2.会計基準の変更により、「資本の部」を「純資産の部」に表示変更したため、それぞれの対前年同四半期増減欄は、「—」で表示しています。

2. (要約) 四半期連結損益計算書

| 区 分 | 前第3四半期 | 当第3四半期 | 増 減 | | 前 期 |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|--------|--------------------------------|
| | (自 平成17年9月 1日 至 平成18年5月31日) | (自 平成18年9月 1日 至 平成19年5月31日) | 金額(千円) | 増減率(%) | (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
| I 売上高 | 6,086,510 | 6,037,516 | △48,994 | △0.8 | 8,183,449 |
| II 売上原価 | 3,397,245 | 3,561,653 | 164,407 | 4.8 | 4,584,310 |
| 売上総利益 | 2,689,265 | 2,475,863 | △213,401 | △7.9 | 3,599,138 |
| III 販売費及び一般管理費 | 2,524,427 | 2,544,458 | 20,031 | 0.8 | 3,411,843 |
| 営業利益(損失△) | 164,837 | △68,595 | △233,432 | — | 187,295 |
| IV 営業外収益 | 42,937 | 56,886 | 13,948 | 32.5 | 58,630 |
| V 営業外費用 | 22,766 | 27,087 | 4,321 | 19.0 | 31,304 |
| 経常利益(損失△) | 185,009 | △38,795 | △223,805 | — | 214,620 |
| VI 特別利益 | 16,222 | 35,323 | 19,101 | 117.8 | 32,259 |
| VII 特別損失 | 72,153 | 3,902 | △68,251 | △94.6 | 74,888 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益(損失△) | 129,078 | △7,374 | △136,452 | — | 171,992 |
| 税金費用 | 83,488 | 65,406 | △18,082 | △21.7 | 129,444 |
| 少数株主利益(控除) | 12,747 | 7,942 | △4,805 | △37.7 | 16,657 |
| 四半期(当期)純利益(損失△) | 32,841 | △80,723 | △113,564 | — | 25,890 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

3. セグメント情報

(1) 事業の種類別セグメント情報

事業の種類として「自動車等の関連部品事業」および「超軽量小型飛行機事業」に区分しておりますが、全セグメントの売上高の合計および営業利益の合計額に占める「自動車等の関連部品事業」の割合がいずれも90%を超えているため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 所在地別セグメント情報

前第3四半期（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

| | 日本 (千円) | ヨーロッパ (千円) | 北米 (千円) | アジア (千円) | 計 (千円) | 消去または 全社(千円) | 連結 (千円) |
|------------------------|------------|---------------|------------|-------------|-----------|-----------------|------------|
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 4,632,308 | 373,326 | 874,516 | 206,359 | 6,086,510 | — | 6,086,510 |
| (2) セグメント間の内部売上高または振替高 | 754,274 | 3,084 | 4,747 | 67,731 | 829,837 | (829,837) | — |
| 計 | 5,386,583 | 376,410 | 879,263 | 274,090 | 6,916,348 | (829,837) | 6,086,510 |
| 営業費用 | 5,124,451 | 325,714 | 881,126 | 239,297 | 6,570,589 | (648,916) | 5,921,673 |
| 営業利益または営業損失(△) | 262,132 | 50,696 | △1,862 | 34,793 | 345,758 | (180,920) | 164,837 |

当第3四半期（自平成18年9月1日 至平成19年5月31日）

| | 日本 (千円) | ヨーロッパ (千円) | 北米 (千円) | アジア (千円) | 計 (千円) | 消去または 全社(千円) | 連結 (千円) |
|------------------------|------------|---------------|------------|-------------|-----------|-----------------|------------|
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 4,308,657 | 366,237 | 1,047,092 | 315,529 | 6,037,516 | — | 6,037,516 |
| (2) セグメント間の内部売上高または振替高 | 925,287 | 3,799 | 11,151 | 40,390 | 980,629 | (980,629) | — |
| 計 | 5,233,945 | 370,037 | 1,058,243 | 355,919 | 7,018,145 | (980,629) | 6,037,516 |
| 営業費用 | 5,178,990 | 340,530 | 1,046,711 | 335,563 | 6,901,795 | (795,684) | 6,106,111 |
| 営業利益または営業損失(△) | 54,954 | 29,506 | 11,532 | 20,355 | 116,349 | (184,944) | △68,595 |

前連結会計年度（自平成17年9月1日 至平成18年8月31日）

| | 日本 (千円) | ヨーロッパ (千円) | 北米 (千円) | アジア (千円) | 計 (千円) | 消去または 全社(千円) | 連結 (千円) |
|------------------------|------------|---------------|------------|-------------|-----------|-----------------|------------|
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 6,206,671 | 474,701 | 1,212,264 | 289,812 | 8,183,449 | — | 8,183,449 |
| (2) セグメント間の内部売上高または振替高 | 998,014 | 3,698 | 12,197 | 82,810 | 1,096,722 | (1,096,722) | — |
| 計 | 7,204,686 | 478,399 | 1,224,461 | 372,623 | 9,280,171 | (1,096,722) | 8,183,449 |
| 営業費用 | 6,890,452 | 416,194 | 1,216,287 | 330,978 | 8,853,912 | (857,758) | 7,996,153 |
| 営業利益 | 314,233 | 62,204 | 8,174 | 41,645 | 426,258 | (238,963) | 187,295 |

(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. 本邦以外の区分に属する主な国または地域

- (1) ヨーロッパ…イギリス
- (2) 北米 …アメリカ
- (3) アジア …タイ

3. 営業費用のうち、消去または全社の項目に含めた配賦不能営業費用の主なものは、親会社本社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

| | |
|---------|-----------|
| 前第3四半期 | 166,308千円 |
| 当第3四半期 | 174,722千円 |
| 前連結会計年度 | 223,684千円 |

(3)海外売上高

前第3四半期（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

| | ヨーロッパ | 北米 | その他の地域 | 計 |
|--------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| I 海外売上高（千円） | 399,360 | 877,741 | 521,724 | 1,798,825 |
| II 連結売上高（千円） | | | | 6,086,510 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 6.6 | 14.4 | 8.6 | 29.6 |

当第3四半期（自平成18年9月1日 至平成19年5月31日）

| | ヨーロッパ | 北米 | その他の地域 | 計 |
|--------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| I 海外売上高（千円） | 425,941 | 1,022,377 | 582,747 | 2,031,067 |
| II 連結売上高（千円） | | | | 6,037,516 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 7.1 | 16.9 | 9.7 | 33.6 |

前連結会計年度（自平成17年9月1日 至平成18年8月31日）

| | ヨーロッパ | 北米 | その他の地域 | 計 |
|--------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| I 海外売上高（千円） | 507,747 | 1,212,218 | 707,449 | 2,427,415 |
| II 連結売上高（千円） | | | | 8,183,449 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 6.2 | 14.8 | 8.6 | 29.7 |

(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. 本邦以外の区分に属する主な国または地域

(1) ヨーロッパ …イギリスその他欧州域内諸国

(2) 北米 …アメリカ

(3) その他の地域…アジア諸国

3. 海外売上高は、当社およ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。