

2021年12月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）



2021年8月10日

上場会社名 株式会社ツバキ・ナカシマ 上場取引所 東
 コード番号 6464 URL http://www.tsubaki-nakashima.com
 代表者（役職名）取締役兼代表執行役社長CEO（氏名） 廣田 浩治
 問合せ先責任者（役職名）取締役兼執行役副社長CFO（氏名） 小原 シェキール（TEL）06-6224-0193
 四半期報告書提出予定日 2021年8月10日 配当支払開始予定日 2021年9月1日
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有（機関投資家、証券アナリスト向け）

（百万円未満四捨五入）

1. 2021年12月期第2四半期の連結業績（2021年1月1日～2021年6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	%
2021年12月期第2四半期	34,738	44.6	3,625	173.4	3,258	229.2	2,681	287.2	2,680	286.6	6,889	—
2020年12月期第2四半期	24,018	△32.4	1,326	△70.2	990	△74.9	692	△75.9	693	△75.8	△912	—
	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							
2021年12月期第2四半期	66.65				66.10							
2020年12月期第2四半期	17.19				17.19							

（参考）EBITDA 2021年12月期第2四半期 5,312百万円（75.7%増） 2020年12月期第2四半期 3,023百万円

EBITDA=営業利益+減価償却費及び償却費。なお、EBITDAは金融商品取引法に基づく四半期レビューの対象外となっております。

（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	%
2021年12月期第2四半期	149,753	51,458	51,427	34.3
2020年12月期	130,466	44,712	44,683	34.2

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
2020年12月期	—	10.00	—	14.00	24.00
2021年12月期	—	28.00	—	—	—
2021年12月期(予想)	—	—	—	29.00	57.00

（注）直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

3. 2021年12月期の連結業績予想（2021年1月1日～2021年12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	69,000	32.6	7,100	96.6	6,100	137.2	4,600	145.1	114.41

（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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
新規 一社(社名) 一 、除外 一社(社名) 一
- (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)	2021年12月期2Q	41,438,700株	2020年12月期	41,086,200株
② 期末自己株式数	2021年12月期2Q	1,020,435株	2020年12月期	1,020,399株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2021年12月期2Q	40,207,250株	2020年12月期2Q	40,337,772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

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、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。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	1
(1) 経営成績に関する説明	1
(2) 財政状態に関する説明	1
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	2
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	2
(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更	2
3. 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) 要約四半期連結包括利益計算書	4
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	6
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	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経営環境は、新型コロナウイルス感染症の再拡大の影響が一部懸念されるものの、早期に経済活動を再開した中国では景気回復が継続、先進国でも、ワクチン接種ペースの加速や追加景気対策の効果により経済活動の回復傾向が見られ、自動車生産や工作機械受注でも力強い回復が見られています。

このような状況のなか、当第2四半期連結累計期間の売上収益は、前年同四半期比44.6%増の34,738百万円となり、営業利益は前年同四半期比173.4%増の3,625百万円となりました。また、親会社の所有者に帰属する四半期利益は前年同四半期比286.6%増の2,680百万円となりました。

当社グループは、当期を初年度とし、2023年12月期までの3カ年を対象とした「中期経営戦略」を策定いたしました。「中期経営戦略」では、「成長戦略」、「ESG戦略」、「“Best in Class”ものづくり企業」を基本に据え、この基本戦略を着実に実行するべく事業を行ってまいりますとともに、グローバルでの産業を支える社会的責任を意識しながら、お客様によりよい価値を提供し、利益および企業価値の向上に努めてまいります。

セグメント業績を示すと、次のとおりであります。

プレジジョン・コンポーネントビジネス

プレジジョン・コンポーネントビジネスの売上収益は、前年同四半期比45.2%増の32,269百万円となりました。セグメント利益（営業利益）につきましては、前年同四半期比151.6%増の3,324百万円となりました。

リニアビジネス

リニアビジネスの売上収益は、前年同四半期比38.2%増の2,468百万円となりました。セグメント利益（営業利益）につきましては、売上収益の増加等により前年同四半期比294百万円の増益となり、290百万円となりました。

その他

その他では、売上収益は、前年同四半期と同額の1百万円となりました。セグメント利益（営業利益）につきましては、前年同四半期比22.0%増の11百万円となりました。

(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総資産は、前期末に比べ19,287百万円の増加となりました。これは主に、2023年12月期までの3カ年を対象とした中期経営戦略のもと、財務体質の強化及び資本効率の維持・向上を図るため、劣後特約付きシンジケートローンによる資金調達を行ったことによる現預金の増加、また市況回復に伴い営業債権及びその他の債権が増加したことによります。

負債につきましては、前期末に比べ12,541百万円の増加となりました。これは主に、劣後特約付きシンジケートローンによる借入金が増加したことによります。

資本につきましては、前期末に比べ6,746百万円の増加となりました。これは主に、前期末からのUSドル高及び中国元高の影響により、その他の資本の構成要素のうち為替換算調整額が増加したことによります。

(キャッシュ・フローの状況の分析)

当第2四半期連結累計期間の各活動におけるキャッシュ・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・フローは、税引前当期利益を主な要因とし、4,077百万円の資金の増加となりました。投資活動によるキャッシュ・フローは、固定資産の取得による支出を主な要因とし、782百万円の資金の減少となりました。財務活動によるキャッシュ・フローは、劣後特約付きシンジケートローンによる資金調達10,000百万円を主な要因とし、10,063百万円の資金の増加となりました。これらに当連結累計期間中のUSドル高及び中国元高を主な要因とする、447百万円の換算差額等を加算した結果、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は28,792百万円と前連結会計年度末と比べ13,805百万円の増加となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年12月期通期の業績予想につきましては、最近の業績動向等を踏まえ、2021年2月12日に公表いたしました業績予想を変更しております。詳細につきましては、本日公表の「業績予想の修正、剰余金の配当（中間配当）および配当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) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

該当事項はありません。

3. 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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	14,987	28,792
営業債権及びその他の債権	13,463	15,815
たな卸資産	23,597	25,080
その他の流動資産	1,303	1,273
流動資産合計	53,350	70,960
非流動資産		
有形固定資産	31,108	31,800
無形資産及びのれん	45,049	46,325
その他の投資	288	279
繰延税金資産	553	283
その他の非流動資産	118	106
非流動資産合計	77,116	78,793
資産合計	130,466	149,753
負債及び資本		
負債		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	4,434	6,246
借入金	14,282	17,647
未払法人所得税等	568	1,142
その他の流動負債	3,123	3,907
流動負債合計	22,407	28,942
非流動負債		
借入金	53,160	61,221
退職給付に係る負債	2,682	2,636
繰延税金負債	2,651	2,025
その他の非流動負債	4,854	3,471
非流動負債合計	63,347	69,353
負債合計	85,754	98,295
資本		
資本金	16,843	17,024
資本剰余金	11,010	11,246
自己株式	△1,651	△1,651
その他の資本の構成要素	△7,466	△3,259
利益剰余金	25,947	28,067
親会社の所有者に帰属する持分	44,683	51,427
非支配持分	29	31
資本合計	44,712	51,458
負債及び資本合計	130,466	149,753

(2) 要約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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年1月 1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月 1日 至 2021年6月30日)
売上収益	24,018	34,738
売上原価	19,852	27,484
売上総利益	4,166	7,254
販売費及び一般管理費	2,863	3,647
その他の収益	32	86
その他の費用	9	68
営業利益	1,326	3,625
金融収益	76	128
金融費用	412	495
税引前四半期利益	990	3,258
法人所得税費用	298	578
四半期利益	692	2,680
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	693	2,680
非支配持分	△1	△0
四半期利益	692	2,680
その他の包括利益		
純損益に振り替えられない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産	△19	△7
純損益に振り替えられない項目の合計	△19	△7
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の為替換算差額	△1,583	4,116
キャッシュ・フロー・ヘッジ	76	56
ヘッジコスト	△78	44
純損益に振り替えられる可能性のある項 目の合計	△1,585	4,216
税引後その他の包括利益	△1,604	4,209
四半期包括利益	△912	6,889
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	△911	6,887
非支配持分	△1	2
四半期包括利益	△912	6,889
1 株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	17.19	66.65
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	17.19	66.10

第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2020年4月 1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年4月 1日 至 2021年6月30日)
売上収益	9,792	17,846
売上原価	8,200	14,062
売上総利益	1,592	3,784
販売費及び一般管理費	1,264	1,902
その他の収益	10	18
その他の費用	3	67
営業利益	335	1,833
金融収益	16	12
金融費用	296	359
税引前四半期利益	55	1,486
法人所得税費用	54	133
四半期利益	1	1,353
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	2	1,353
非支配持分	△1	△0
四半期利益	1	1,353
その他の包括利益		
純損益に振り替えられない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産	27	△11
純損益に振り替えられない項目の合計	27	△11
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の為替換算差額	67	701
キャッシュ・フロー・ヘッジ	83	△18
ヘッジコスト	32	49
純損益に振り替えられる可能性のある項 目の合計	182	732
税引後その他の包括利益	209	721
四半期包括利益	210	2,074
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	210	2,073
非支配持分	△0	1
四半期包括利益	210	2,074
1 株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	0.05	33.54
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	0.05	33.24

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

(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	その他の資本の構成要素			
				新株予約権	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	在外営業活動体の為替換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2020年1月1日 残高	16,831	11,100	△1,439	0	69	△5,906	△1,079
四半期利益	—	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	—	△19	△1,583	76
四半期包括利益	—	—	—	—	△19	△1,583	76
株式の発行	—	△0	—	—	—	—	—
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	—
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	—
自己株式の処分	—	—	39	—	—	—	—
株式報酬取引	—	△38	—	—	—	—	—
所有者との取引額等合計	—	△38	39	—	—	—	—
2020年6月30日 残高	16,831	11,062	△1,400	0	50	△7,489	△1,003

	親会社の所有者に帰属する持分					
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計	非支配持分	資本合計
	ヘッジコスト	合計				
2020年1月1日 残高	251	△6,665	26,019	45,846	32	45,878
四半期利益	—	—	693	693	△1	692
その他の包括利益	△78	△1,604	—	△1,604	0	△1,604
四半期包括利益	△78	△1,604	693	△911	△1	△912
株式の発行	—	—	—	△0	—	△0
剰余金の配当	—	—	△1,652	△1,652	—	△1,652
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—
自己株式の処分	—	—	—	39	—	39
株式報酬取引	—	—	—	△38	—	△38
所有者との取引額等合計	—	—	△1,652	△1,651	—	△1,651
2020年6月30日 残高	173	△8,269	25,060	43,284	31	43,315

(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	その他の資本の構成要素			
				新株予約権	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	在外営業活動の為替換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ
2021年1月1日 残高	16,843	11,010	△1,651	0	60	△6,872	△949
四半期利益	—	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	—	△7	4,114	56
四半期包括利益	—	—	—	—	△7	4,114	56
株式の発行	181	180	—	△0	—	—	—
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	—
自己株式の取得	—	—	△0	—	—	—	—
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—	—
株式報酬取引	—	56	—	△0	—	—	—
所有者との取引額等合計	181	236	△0	△0	—	—	—
2021年6月30日 残高	17,024	11,246	△1,651	0	53	△2,758	△893

親会社の所有者に帰属する持分

	その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計	非支配持分	資本合計
	ヘッジコスト	合計				
2021年1月1日 残高	295	△7,466	25,947	44,683	29	44,712
四半期利益	—	—	2,680	2,680	△0	2,680
その他の包括利益	44	4,207	—	4,207	2	4,209
四半期包括利益	44	4,207	2,680	6,887	2	6,889
株式の発行	—	△0	—	361	—	361
剰余金の配当	—	—	△560	△560	—	△560
自己株式の取得	—	—	—	△0	—	△0
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—
株式報酬取引	—	△0	—	56	—	56
所有者との取引額等合計	—	△0	△560	△143	—	△143
2021年6月30日 残高	339	△3,259	28,067	51,427	31	51,458

(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 2020年1月 1日 至 2020年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月 1日 至 2021年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	990	3,258
減価償却費及び償却費	1,697	1,687
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△22	△71
受取利息及び受取配当金	△17	△11
支払利息	393	367
為替差損益(△は益)	107	△108
固定資産売却損益(△は益)	△1	△40
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	2,671	△1,684
たな卸資産の増減額(△は増加)	△888	△569
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	△920	1,548
その他	△709	604
小計	3,301	4,981
利息の受取額	13	13
配当金の受取額	4	2
利息の支払額	△399	△382
法人所得税等の支払額	△2,542	△537
営業活動によるキャッシュ・フロー	377	4,077
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△447	△731
有形固定資産の売却による収入	28	71
無形資産の取得による支出	△128	△123
その他	3	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△544	△782
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	2,974	3,000
短期借入金の返済による支出	△2,967	—
長期借入れによる収入	—	16,000
長期借入金の返済による支出	△78	△8,583
リース負債の返済による支出	△158	△156
新株予約権の行使による収入	—	363
配当金の支払額	△1,654	△561
自己株式の取得による支出	—	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,883	10,063
現金及び現金同等物に係る換算差額	△150	447
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△2,200	13,805
現金及び現金同等物の期首残高	16,946	14,987
現金及び現金同等物の四半期末残高	14,746	28,792

(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。

(セグメント情報等)

1 報告セグメントの概要

(1) セグメント区分の基礎

当社グループは事業を基礎とした製品・サービス別セグメントから構成されており、「プレジジョン・コンポーネントビジネス」、「リニアビジネス」及び「その他」の3つを報告セグメントとしております。

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、最高経営責任者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。

「プレジジョン・コンポーネントビジネス」は、精密ボール、ローラー、リテーナー及びシートメタル部品の製造販売を行っております。「リニアビジネス」は、ボールねじ及び送風機を製造販売しております。「その他」は、不動産の賃貸等を行っております。

セグメント情報は要約四半期連結財務諸表と同一の会計方針に基づき作成しております。各セグメントの営業利益は税引前四半期利益に金融収益及び金融費用を加減しており、要約四半期連結包括利益計算書における営業利益と同一の方法で測定されています。

セグメント間の取引の価格は、独立第三者間取引における価格で決定されております。

(2) 報告セグメントに関する情報

前第2四半期連結累計期間（自 2020年1月1日 至 2020年6月30日）

(単位：百万円)

	プレジジョン・ コンポーネント ビジネス	リニア ビジネス	その他	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表
売上収益						
外部収益	22,230	1,787	1	24,018	—	24,018
セグメント間収益	1	—	15	16	△16	—
連結収益合計	22,231	1,787	16	24,034	△16	24,018
セグメント利益(損失)	1,321	△4	9	1,326	0	1,326
				金融収益		76
				金融費用		△412
				税引前四半期利益		990

(注) セグメント利益(損失)の調整額には、セグメント間取引の消去等が含まれております。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

(単位:百万円)

	プレジジョン・ コンポーネント ビジネス	リニア ビジネス	その他	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表
売上収益						
外部収益	32,269	2,468	1	34,738	—	34,738
セグメント間収益	2	—	15	17	△17	—
連結収益合計	32,271	2,468	16	34,755	△17	34,738
セグメント利益	3,324	290	11	3,625	0	3,625
				金融収益		128
				金融費用		△495
				税引前四半期利益		3,258

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引の消去等が含まれております。

前第2四半期連結会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

(単位:百万円)

	プレジジョン・ コンポーネント ビジネス	リニア ビジネス	その他	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表
売上収益						
外部収益	9,039	753	0	9,792	—	9,792
セグメント間収益	1	—	7	8	△8	—
連結収益合計	9,040	753	7	9,800	△8	9,792
セグメント利益(損失)	337	△5	3	335	0	335
				金融収益		16
				金融費用		△296
				税引前四半期利益		55

(注) セグメント利益(損失)の調整額には、セグメント間取引の消去等が含まれております。

当第2四半期連結会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

(単位:百万円)

	プレジジョン・ コンポーネント ビジネス	リニア ビジネス	その他	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表
売上収益						
外部収益	16,456	1,390	0	17,846	—	17,846
セグメント間収益	0	—	8	8	△8	—
連結収益合計	16,456	1,390	8	17,854	△8	17,846
セグメント利益	1,654	175	4	1,833	0	1,833
				金融収益		12
				金融費用		△359
				税引前四半期利益		1,486

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引の消去等が含まれております。