



2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年11月13日
上場取引所 東

上場会社名 Mipox株式会社
コード番号 5381 URL <http://www.mipox.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 渡邊 淳
問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 仁平 洋亮 (TEL) 0289-99-9946
四半期報告書提出予定日 2023年11月13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 : 有
四半期決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績(2023年4月1日~2023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	%
2024年3月期第2四半期	4,326	△20.9	△509	-	△369	-	△396	-
2023年3月期第2四半期	5,469	8.2	357	△57.4	725	△8.3	588	△9.7

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 △369百万円(-%) 2023年3月期第2四半期 707百万円(11.9%)

	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
2024年3月期第2四半期	△27.82	-
2023年3月期第2四半期	41.36	-

(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	%
2024年3月期第2四半期	15,693	7,485	47.7
2023年3月期	16,195	7,997	49.4

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 7,485百万円 2023年3月期 7,997百万円

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
2023年3月期	-	0.00	-	10.00	10.00
2024年3月期	-	0.00	-	-	-
2024年3月期(予想)	-	-	-	-	-

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無
2024年3月期(予想)期末の配当金につきましては未定であります。

3. 2024年3月期の連結業績予想(2023年4月1日~2024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	9,000	△10.3	△700	-	△500	-	△600	-	△42.14

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有
詳細につきましては、本日(2023年11月13日)公表しました「2024年3月期通期業績予想に関するお知らせ」をご参照ください。

※ 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) 、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 : 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
- 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)

2024年3月期2Q	14,451,920株	2023年3月期	14,451,920株
------------	-------------	----------	-------------

② 期末自己株式数

2024年3月期2Q	212,670株	2023年3月期	212,630株
------------	----------	----------	----------

③ 期中平均株式数 (四半期累計)

2024年3月期2Q	14,239,279株	2023年3月期2Q	14,239,307株
------------	-------------	------------	-------------

※ 自己株式数は、信託が所有する当社株式 2023年3月期23,300株、2024年3月期2Q 23,300株を含めて記載しております。

※ 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、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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(2) 四半期連結損益及び包括利益計算書	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
(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更に関する注記)	9
(セグメント情報等)	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2四半期連結累計期間においては、地政学的な緊張状態が継続しており、世界経済の不安定さが増しております。また、欧米を中心としたインフレも継続しエレクトロニクス製品を中心とした需要減退がありました。当社のハイテク関連製品は半導体やデータセンター等の主な対象マーケットの影響を大きく受け、当社業績は低調な状態が続きました。

このような中、当社グループの強みであり、基盤である「塗る・切る・磨く」のコア技術に立ち返り、お客様の課題解決の先にある付加価値向上やM&Aを通じたインオーガニックな事業領域の拡大を進めてまいりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、売上高は43億26百万円(前年同期比20.9%減)、営業損失は5億9百万円(前年同期は営業利益3億57百万円)、経常損失は3億69百万円(前年同期は経常利益7億25百万円)、親会社株主に帰属する四半期純損失は3億96百万円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益5億88百万円)を計上いたしました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

・製品事業

製品事業の売上高は33億57百万円(前年同期比22.7%減)となりました。

データセンター向け投資の抑制や半導体市場の低迷が長期化しており、当社のハイテク関連製品のハードディスク関連、光ファイバー関連、半導体関連の全ての主要用途の売上高が減少しました。この結果、セグメント損失は3億55百万円(前年同期は5億62百万円のセグメント利益)となりました。

・受託事業

受託事業の売上高は9億69百万円(前年同期比14.1%減)となりました。

受託塗布・スリットは第1四半期に比べ、新たな顧客の獲得等もあり、回復傾向です。一方、ハイテク関連製品同様にPCやスマートフォンの需要低迷の影響もあり、弱含みの状態が継続しております。また、受託研磨加工は化合物半導体基板等の加工に関する引き合いは増えてきているものの、足下の受託量は未だに弱含んでおり、売上高が減少しています。この結果、セグメント損失は1億53百万円(前年同期は2億5百万円のセグメント損失)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ5億2百万円減少の156億93百万円となりました。主な内容は、売掛金の増加1億84百万円、商品及び製品の増加1億66百万円、現金及び預金の減少2億23百万円、仕掛品の減少1億36百万円、その他流動資産の減少4億66百万円等であります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ9百万円増加の82億7百万円となりました。主な内容は、1年内返済予定の長期借入金の増加2億11百万円、長期借入金の増加4億37百万円、短期借入金の減少6億5百万円、未払金の減少1億73百万円等によるものであります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ5億12百万円減少の74億85百万円となりました。主な内容は、親会社株主に帰属する四半期純損失3億96百万円、配当金の支払による利益剰余金の減少1億42百万円等であります。

この結果、当第2四半期連結会計期間末の自己資本比率は47.7%となりました。

(キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物の四半期末残高（以下、「資金」という。）は、前連結会計年度末から2億24百万円減少し、22億28百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における営業活動により、資金は2億21百万円の増加（前年同期は3億97百万円の減少）となりました。主な内容は、税金等調整前四半期純損失3億1百万円、減価償却費3億6百万円、売上債権の増加による減少1億69百万円、未収入金の減少による増加4億12百万円等であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における投資活動により、資金は3億35百万円の減少（前年同期は3億53百万円の減少）となりました。主な内容は、有形固定資産の取得による支出3億18百万円等であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における財務活動により、資金は1億69百万円の減少（前年同期は10億37百万円の増加）となりました。主な内容は、短期借入金の純減額6億7百万円、長期借入れによる収入12億円、長期借入金の返済による支出5億64百万円、配当金の支払額1億41百万円等であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年5月15日に公表しました2024年3月期の連結業績予想を下記の通り、修正しております。

2023年3月期下期から続く、PC・タブレット製品・スマートフォン等の電子デバイス市場や生成AI向けを除く従来型データセンター向け投資の抑制が期初時点の予想よりも長期化しております。当該市場の動向は当社のハイテク関連製品や受託事業への影響が大きく、前回発表予想を売上高および各段階利益で下回る見込みであります。

売上高は前回発表予想を約14.3%の1,500百万円下回る見通しです。また、利益についてはタイ子会社から移管した製品在庫に係る評価損の計上等があったものの、物流コストや外部倉庫等の費用削減効果もあり、営業損失は700百万円を予想しております。為替差益や受取賃借料の計上、京都工場閉鎖に伴う特別利益の計上等があるものの、繰延税金資産の回収可能性の見直し等もあり、経常損失は500百万円、親会社株主に帰属する当期純損失は600百万円を予想しております。

	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
前回発表予想(A)	百万円 10,500	百万円 500	百万円 600	百万円 500	円 銭 35.11
今回発表予想(B)	9,000	△700	△500	△600	△42.14
増減額(B-A)	△1,500	△1,200	△1,100	△1,100	—
増減率(%)	△14.3	△240.0	△183.3	△220.0	—
(ご参考) 前期実績 (2023年3月期)	10,029	212	426	45	3.18

この予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいております。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。

なお、本日(2023年11月13日)付「2024年3月期通期業績予想に関するお知らせ」にて別途同様の公表をしております。

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：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,613,396	2,389,691
受取手形	281,098	251,026
売掛金	1,837,842	2,022,351
電子記録債権	266,427	311,435
商品及び製品	786,882	953,141
仕掛品	1,708,985	1,572,928
原材料及び貯蔵品	631,730	579,307
その他	908,918	442,390
貸倒引当金	△2,895	△80
流動資産合計	9,032,387	8,522,193
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	6,983,940	7,063,373
機械装置及び運搬具	3,770,079	3,935,024
工具、器具及び備品	435,865	484,399
土地	2,019,286	2,036,679
リース資産	673,193	710,150
建設仮勘定	115,500	58,084
減価償却累計額	△7,333,927	△7,629,464
有形固定資産合計	6,663,939	6,658,245
無形固定資産		
のれん	92,483	80,485
ソフトウェア	23,127	32,678
電話加入権	377	377
無形固定資産合計	115,988	113,541
投資その他の資産		
投資有価証券	55,000	55,000
関係会社株式	38,102	38,102
退職給付に係る資産	213,148	234,313
繰延税金資産	1,801	1,612
その他	74,909	69,997
投資その他の資産合計	382,960	399,026
固定資産合計	7,162,888	7,170,814
資産合計	16,195,275	15,693,008

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	793,570	778,355
短期借入金	1,869,000	1,263,760
1年内償還予定の社債	27,500	15,000
1年内返済予定の長期借入金	1,033,679	1,245,223
リース債務	69,008	73,377
未払金	664,371	490,926
未払法人税等	33,238	47,199
前受金	36,564	62,620
賞与引当金	155,315	162,769
関係会社整理損失引当金	6,727	3,844
その他	376,628	446,107
流動負債合計	5,065,604	4,589,186
固定負債		
社債	15,000	7,500
長期借入金	2,852,326	3,290,012
リース債務	148,387	135,392
繰延税金負債	106,509	175,541
その他	9,696	9,705
固定負債合計	3,131,920	3,618,151
負債合計	8,197,524	8,207,337
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,379,569	3,379,569
資本剰余金	2,925,782	2,925,782
利益剰余金	1,536,725	997,937
自己株式	△104,230	△104,254
株主資本合計	7,737,847	7,199,035
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	259,903	286,635
その他の包括利益累計額合計	259,903	286,635
純資産合計	7,997,750	7,485,670
負債純資産合計	16,195,275	15,693,008

(2) 四半期連結損益及び包括利益計算書

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2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	5,469,563	4,326,222
売上原価	3,415,211	3,316,064
売上総利益	2,054,352	1,010,157
販売費及び一般管理費	1,696,675	1,519,871
営業利益又は営業損失(△)	357,676	△509,714
営業外収益		
受取利息	3,483	5,713
受取配当金	360	360
受取賃貸料	82,614	91,282
為替差益	350,903	111,822
その他	13,728	3,618
営業外収益合計	451,089	212,796
営業外費用		
支払利息	31,949	35,065
支払手数料	24,188	2,907
賃貸費用	25,791	34,347
支払保証料	316	102
その他	833	132
営業外費用合計	83,078	72,555
経常利益又は経常損失(△)	725,687	△369,473
特別利益		
固定資産売却益	1,022	—
関係会社清算益	—	74,250
特別利益合計	1,022	74,250
特別損失		
固定資産除却損	4,602	5,937
特別損失合計	4,602	5,937
税金等調整前四半期純利益又は 税金等調整前四半期純損失(△)	722,107	△301,160
法人税、住民税及び事業税	89,063	26,575
法人税等調整額	44,056	68,426
法人税等合計	133,120	95,002
四半期純利益又は四半期純損失(△)	588,986	△396,162
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	588,986	△396,162
非支配株主に帰属する四半期純利益	—	—
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	118,196	26,731
その他の包括利益合計	118,196	26,731
四半期包括利益	707,182	△369,430
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	707,182	△369,430
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30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又は 税金等調整前四半期純損失(△)	722,107	△301,160
減価償却費	248,131	306,336
のれん償却額	8,997	11,997
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△61	△2,953
賞与引当金の増減額(△は減少)	△60,536	6,497
退職給付に係る資産の増減額(△は増加)	25,435	△21,165
関係会社整理損失引当金の増減額(△は減少)	△15,691	△3,074
受取利息及び受取配当金	△3,843	△6,073
受取賃貸料	△82,614	△91,282
支払利息	31,949	35,065
支払手数料	24,188	2,907
固定資産売却損益(△は益)	△1,022	—
固定資産除却損	4,602	5,937
関係会社清算損益(△は益)	—	△74,250
売上債権の増減額(△は増加)	△87,899	△169,723
棚卸資産の増減額(△は増加)	△150,953	73,959
未収入金の増減額(△は増加)	△191,502	412,963
仕入債務の増減額(△は減少)	△76,196	△38,303
未払金の増減額(△は減少)	51,037	△97,416
前受金の増減額(△は減少)	△191,490	24,065
その他	△423,983	18,152
小計	△169,344	92,481
利息及び配当金の受取額	3,843	6,073
賃貸料の受取額	97,034	92,826
利息の支払額	△29,881	△35,293
支払手数料の支払額	△24,188	△2,907
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	△275,029	68,700
営業活動によるキャッシュ・フロー	△397,565	221,881
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	△304,363	△318,821
有形固定資産の売却による収入	1,028	—
有形固定資産の除却による支出	—	△3,300
無形固定資産の取得による支出	△820	△16,405
関係会社株式の取得による支出	△38,102	—
その他	△11,739	2,705
投資活動によるキャッシュ・フロー	△353,995	△335,821
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)	300,000	△607,360
長期借入れによる収入	1,717,582	1,200,000
長期借入金の返済による支出	△614,399	△564,234
社債の償還による支出	△80,000	△20,000
自己株式の取得による支出	△11	△23
リース債務の返済による支出	△74,167	△36,232
配当金の支払額	△211,447	△141,194
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,037,557	△169,045
現金及び現金同等物に係る換算差額	170,761	58,192
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	456,757	△224,792
現金及び現金同等物の期首残高	2,234,708	2,452,960
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,691,465	2,228,167

(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

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更に関する注記)

当社の連結子会社であったMIPOX Precision Polishing Product (Shanghai) Co., Ltd. は、2023年4月に清算終了したため、第1四半期連結会計期間より、連結の範囲から除外しております。

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			四半期連結 損益及び包括利 益計算書計上額
	製品事業	受託事業	合計	
売上高				
日本	1,727,296	1,107,339	2,834,636	2,834,636
アジア	1,944,494	5,499	1,949,993	1,949,993
北米	558,929	11,725	570,654	570,654
欧州	103,783	3,541	107,325	107,325
その他の地域	6,953	—	6,953	6,953
顧客との契約から生じる収益	4,341,457	1,128,106	5,469,563	5,469,563
外部顧客への売上高	4,341,457	1,128,106	5,469,563	5,469,563
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—
計	4,341,457	1,128,106	5,469,563	5,469,563
セグメント利益又は損失(△)	562,861	△205,185	357,676	357,676

(注) セグメント利益又は損失(△)の合計額は、四半期連結損益及び包括利益計算書の営業利益と一致しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			四半期連結 損益及び包括利 益計算書計上額
	製品事業	受託事業	合計	
売上高				
日本	1,839,663	964,308	2,803,972	2,803,972
アジア	1,093,556	395	1,093,952	1,093,952
北米	385,289	3,842	389,132	389,132
欧州	37,506	602	38,109	38,109
その他の地域	1,055	—	1,055	1,055
顧客との契約から生じる収益	3,357,072	969,149	4,326,222	4,326,222
外部顧客への売上高	3,357,072	969,149	4,326,222	4,326,222
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—
計	3,357,072	969,149	4,326,222	4,326,222
セグメント損失(△)	△355,762	△153,951	△509,714	△509,714

(注) セグメント損失(△)の合計額は、四半期連結損益及び包括利益計算書の営業損失と一致しております。