

**【表紙】**

**【提出書類】** 四半期報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の7第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成25年8月14日

**【四半期会計期間】** 第120期第1四半期(自平成25年4月1日至平成25年6月30日)

**【会社名】** 株式会社中山製鋼所

**【英訳名】** Nakayama Steel Works, Ltd.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 森田俊一

**【本店の所在の場所】** 大阪市大正区船町一丁目1番66号

**【電話番号】** (06)6555-3111(代表)

**【事務連絡者氏名】** 経理部長 阪口光昭

**【最寄りの連絡場所】** 大阪市大正区船町一丁目1番66号

**【電話番号】** (06)6555-3035

**【事務連絡者氏名】** 経理部長 阪口光昭

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

回次 会計期間	第119期 第1四半期 連結累計期間		第120期 第1四半期 連結累計期間		第119期	
	自 至	平成24年4月1日 平成24年6月30日	自 至	平成25年4月1日 平成25年6月30日	自 至	平成24年4月1日 平成25年3月31日
売上高 (百万円)		38,034		30,836		141,650
経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)		2,367		401		6,043
四半期純利益又は 四半期(当期)純損失 ( ) (百万円)		1,915		81		56,750
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)		2,378		112		56,320
純資産額 (百万円)		46,352		15,765		15,863
総資産額 (百万円)		201,990		110,410		109,736
1株当たり四半期純利益金額 又は1株当たり四半期(当期) 純損失金額 ( ) (円)		14.89		0.64		440.92
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)						
自己資本比率 (%)		13.4		24.7		24.9

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
- 2 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 3 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

#### 2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)で営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において、当社グループが判断したものであります。

当第1四半期連結累計期間において新たに発生した事業等のリスクはありません。また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクのうち、下記に記載のリスクについて当第1四半期連結累計期間において変更いたしました。

#### 上場の維持について

当社グループは前連結会計年度末において、158億63百万円の債務超過となりますが、債権放棄等及び第三者割当増資によって第2四半期連結累計期間中に債務超過を解消する見通しです。但し、関係金融機関等に対して依頼した債権放棄等の額は、前事業年度の末日における債務総額の10%以上となることから、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第601条第1項第7号に抵触しましたが、当社は上場維持のため有価証券上場規程同号に基づく再建計画等の審査に係る申請を行い、同取引所により再建計画が適当と認められ、かつ、債権放棄等の合意がなされ、再建計画を開示した日の翌日から1ヶ月間の平均時価総額及び当該1ヶ月間の最終日の時価総額のいずれもが10億円以上でありましたので、平成25年7月19日に同取引所より上場維持の報告を受けております。

#### 将来の見通し等の未達について

当社グループは、株式会社地域経済活性化支援機構の再生支援決定を受けた事業再生計画を遂行し、抜本的な事業再構築に取り組み、企業価値の最大化に努めてまいります。当該事業再生計画は、当時において適切と考えられる情報や分析等に基づき策定しておりますが、上記の様々な要因により、計画した全ての目標の達成、又は期待される成果の実現に至らない可能性があります。

当社グループは、前連結会計年度まで継続的に営業損失を計上し、当第1四半期連結累計期間末においても債務超過の状態にあり、関係金融機関等から借入金元本の返済猶予を受けている状況にあることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在していません。

当該状況を解消するための施策については、「3 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 2. 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析・検討内容及び当該重要事象等を解消し、又は改善するための対応策」に記載しております。

なお、現時点では予測できない上記以外の事象の発生により、当社グループの経営成績及び財政状態が影響を受ける可能性があります。

### 2 【経営上の重要な契約等】

当第1四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

### 3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において、当社グループが判断したものであります。

#### 1. 提出会社の代表者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する分析・検討内容

##### (1) 経営成績の分析

当第1四半期連結累計期間のわが国経済は、政府によるデフレ脱却や経済成長の促進を図る政策への期待感から円安・株高が進行し、景況感の改善が見られるものの、鉄鋼業界では、中国の高生産などによるアジア鉄鋼需給の緩和、電力問題を始めとする様々なコストアップや建設人手・資材不足など、当社グループを取り巻く環境は依然として厳しい状況が続いております。

このような状況のもと、当社グループは、事業再生計画に沿って、グループ一丸となって徹底した経営合理化策を実施したことにより、2年ぶりに黒字を達成いたしました。

各セグメントの業績は、次のとおりであります。

鉄鋼につきましては、販売面では不採算製品の販売を絞り込み、鋼材販売数量が減少しましたことなどにより売上高は減少しました。一方、収益面では、前記不採算製品の販売の絞り込みなどで鋼材販売価格が改善しましたことに加え、鉄源の多様化による主原料価格の引下げや固定費の削減など徹底したコストダウンを実行したことなどにより大幅に増益となりました結果、売上高は304億54百万円(前年同期比31億71百万円減)、経常利益は4億26百万円(前年同期比26億60百万円の増益)となりました。

エンジニアリングにつきましては、建設事業の撤退により受注量が減少しましたものの、固定費の削減をすすめましたことで、売上高は1億99百万円(前年同期比1億7百万円減)、経常損失は28百万円(前年同期比8百万円の増益)となりました。

不動産につきましては、賃貸収入を中心に安定した収益を確保したことに加え、遊休地の賃貸活用を進めましたことにより、売上高は1億82百万円(前年同期比47百万円増)、経常利益は94百万円(前年同期比35百万円の増益)となりました。

化学につきましては、前第4四半期連結会計期間に南海化学株式会社及び富士アミドケミカル株式会社を連結の範囲から除外しましたことにより、当第1四半期連結累計期間の実績はございません。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高308億36百万円(前年同期比71億97百万円減)、営業利益7億37百万円(前年同期比26億28百万円の増益)、経常利益4億1百万円(前年同期比27億68百万円の増益)、四半期純利益81百万円(前年同期比19億97百万円の増益)となりました。

## (2) 財政状態の分析

### 流動資産

当第1四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、700億63百万円（前連結会計年度末691億6百万円）となり、9億57万円増加しました。その主な要因は、現金及び預金が減少しました（220億45百万円から201億46百万円へ18億99百万円の減少）が、受取手形及び売掛金が増加しましたこと（276億39百万円から290億70百万円へ14億31百万円の増加）やたな卸資産（商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品）が増加しましたこと（175億63百万円から197億49百万円へ21億86百万円の増加）によるものであります。

### 固定資産

当第1四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、403億47百万円（前連結会計年度末406億29百万円）となり、2億82百万円減少しました。その主な要因は、減価償却実施額3億70百万円による減少及び設備投資による増加1億97百万円であります。

### 流動負債及び固定負債

当第1四半期連結会計期間末における負債合計（流動負債及び固定負債）の残高は、1,261億75百万円（前連結会計年度末1,255億99百万円）となり、5億76百万円増加しました。その主な要因は、未払法人税等が減少しました（10億44百万円から1億32百万円へ9億12百万円の減少）が、支払手形及び買掛金が減少しましたこと（142億18百万円から156億89百万円へ14億71百万円の増加）や未払費用が増加しましたこと（15億95百万円から21億91百万円へ5億96百万円の増加）によるものであります。

### 純資産

当第1四半期連結会計期間末における純資産の残高は、157億65百万円の債務超過（前連結会計年度末158億63百万円の債務超過）となり、98百万円増加しました。その主な要因は、四半期純利益の計上（81百万円）によるものであります。

## (3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

なお、当社は会社の支配に関する基本方針を定めており、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりであります。

### (A) 基本方針の内容の概要

当社は、大規模買付者が大規模買付行為を行おうとする場合に、これを受け入れるか否かについては、株主の皆様によって最終的に決定・判断されるべき事項であると認識しております。

また、当社は、当社の企業価値および株主共同の利益を確保・向上するためには、大規模買付者が意図する経営方針や事業計画の内容、株主の皆様や当社グループの経営に与える影響、当社グループを取り巻く多くの関係者に対する影響等について、事前の十分な情報開示がなされることが必要であると考えます。また、大規模買付者に対して質問や買収条件等の改善を要求し、あるいは株主の皆様にメリットのある相当な代替案が提示される機会を確保するため、相応の検討時間・交渉機会等も確保されている必要があると考えます。

そこで、当社の企業価値および株主共同の利益の確保・向上のため必要かつ相当な手段をとることができるよう、必要なルールおよび手続きを定めることとします。

## (B) 基本方針の実現のための取り組みの概要

### [ 当社株式の大規模な買付行為に関する適正ルール（買収防衛策）の導入 ]

当社は、平成20年6月27日開催の第114回定時株主総会において、特定株主グループの議決権割合を20%以上とすることを目的とする当社株券等の大規模な買付行為、または結果として特定株主グループの議決権割合が20%以上となる当社株券等の大規模な買付行為（以下、「大規模買付行為」といい、かかる買付行為を行う者を「大規模買付者」といいます。）に関する適正ルール（以下、「本プラン」といいます。）の導入を決議し、平成23年6月29日開催の第117回定時株主総会において内容を一部修正したうえで本プランの継続の件を付議しました結果、株主の皆様のご承認をいただきました。

#### 本プランの概要

本プランは、大規模買付者に対し、以下に定めるルール（以下、「大規模買付ルール」といいます。）の遵守、具体的には 事前に大規模買付者が当社取締役会に対して必要かつ十分な情報を提供し、当社取締役会による一定の評価期間が経過した後大規模買付行為を開始することを求めるもので、以下の手続きを定めております。

a) 大規模買付者による当社への「意向表明書」の提出

b) 必要情報の提供

c) 検討期間（「取締役会評価期間」）の確保

60営業日：対価を現金（円貨）のみとする公開買付けによる当社全株式の買付けの場合

90営業日：その他の大規模買付行為の場合

取締役会評価期間中、当社取締役会は、必要に応じてファイナンシャルアドバイザー、公認会計士、弁護士等の社外の専門家の助言を受け、また独立委員会の意見を聴取しながら、提供された大規模買付情報を十分に評価・検討し、当社取締役会としての意見を慎重にとりまとめ、開示します。また、必要に応じ、大規模買付者との間で大規模買付行為の条件改善について交渉し、当社取締役会として株主の皆様へ代替案を提示することもあります。

#### 大規模買付ルールが遵守されなかった場合の対抗措置

大規模買付ルールが遵守されない場合には、当社取締役会は、当社および当社株主共同の利益を守ることを目的として、新株予約権の無償割当て等、会社法その他の法律および当社定款が認める対抗措置をとり、大規模買付行為の開始に対抗する場合があります。大規模買付ルールが遵守されている場合には、当社取締役会は仮に当該大規模買付行為に反対であったとしても、原則として具体的対抗措置を発動しません。

#### 本プランの有効期限

本プランの有効期限は、平成26年6月開催予定の当社定時株主総会終了の時点までとします。また、本プランは、その有効期間中であっても、当社取締役会または当社株主総会の決議により廃止されるものとしています。

(C) 上記取り組みに対する取締役会の判断およびその理由

本プランは、当社株主の皆様が大規模買付行為に応じるか否かを判断するために必要な情報や、現に当社の経営を担っている当社取締役会の意見を提供し、さらには、当社株主の皆様が代替案の提示を受ける機会を保障することを目的としています。これにより、当社株主の皆様は、十分な情報のもとで、大規模買付行為に応じるか否かについての適切な判断をすることが可能となり、そのことが当社株主共同の利益の保護につながるものと考えます。従いまして、本プランを設定することは、当社株主の共同の利益を損なうものではなく、また、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものでもありません。

(4) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は0百万円であります。

(5) 生産、受注及び販売の実績

当第1四半期連結累計期間において、圧延鋼材の生産高、鉄鋼の受注高及び受注残高が著しく減少しております。

これは、鉄鋼において国内の鋼材需要が低迷を続けたほか、不採算製品の受注を絞り込んだことにより、当社グループの受注高は前年同期に比べ10.9%減少しました。この受注減に伴い、粗鋼及び圧延鋼材を減産しましたので、それぞれの生産高は前年同期に比べ、13.7%、14.5%減少しました。

エンジニアリングについては、建設事業の撤退等により、受注残高が前年同期に比べ41.3%減少しております。

## 2. 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析・検討内容及び当該重要事象等を解消し、又は改善するための対応策

当社グループは、平成22年3月期より前連結会計年度にわたり4期連続の営業損失を計上したほか、前連結会計年度末において158億63百万円の債務超過の状態であり、また、当社において関係金融機関等から借入金元本の返済猶予を受けている状況にありました。

当社グループは、当該状況を解消すべく事業再生計画を策定し、「業界トップクラスのロー・コスト経営の確立」を目指し、厚板工場休止など不採算製品・事業からの撤退等により組織のスリム化を徹底するとともに、鉄源の多様化による安価な輸入主原料への切り替え、工場運営の効率化、及び組織運営体制・人事政策の改革等を進めてまいりました。その結果、当第1四半期連結会計期間において2年ぶりの黒字を達成することができました。

またこれに加えて、当社が持続的な成長をしていくためには、更なるコスト削減を図るとともに、グループ一体経営の強化及び財務体質の改善を伴う抜本的な事業再構築を推進することが不可避であることから、平成25年3月28日付で株式会社三菱東京UFJ銀行とともに、株式会社地域経済活性化支援機構(以下「機構」といいます)に対して事業再生計画に対する再生支援の申込みを行い、同日付で機構より再生支援決定の通知を受け、また、平成25年6月20日付で、機構から株式会社地域経済活性化支援機構法第28条第1項に定める債権の買取決定の通知を受けました。

当該事業再生計画に基づき、当社は、機構による再生支援の下で、関係金融機関等に対して約602億円の債権放棄等の金融支援を依頼し、連結子会社5社(中山三星建材株式会社、中山通商株式会社、三星商事株式会社、三星海運株式会社及び三泉シヤード株式会社)との株式交換によりグループ一体経営を強化した上で、新日鐵住金株式会社、阪和興業株式会社、日鐵商事株式会社、エア・ウォーター株式会社、大阪瓦斯株式会社、及び大和PIパートナーズ株式会社を引受先とする第三者割当増資により約90億円の資金調達を予定しております。上記の株式交換につきましては平成25年7月9日に効力が発生し、同年7月10日には発行可能株式総数を3億株から7億株に増加する旨の定款変更の効力が発生しました。また、上記の債権放棄および第三者割当増資は同年8月27日にそれぞれ実行する予定です。当該施策の実行により債務超過の状況は解消されることが見込まれることから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。



### 第3 【提出会社の状況】

#### 1 【株式等の状況】

##### (1) 【株式の総数等】

###### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	300,000,000
計	300,000,000

(注) 定款変更の効力発生により、平成25年7月10日付けで発行可能株式総数は700,000,000株に増加しております。

###### 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (平成25年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成25年8月14日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	131,383,661	284,156,561	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は、1,000株であります。
計	131,383,661	284,156,561		

##### (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

##### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

##### (4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### (5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
平成25年4月1日～ 平成25年6月30日		131,383,661		15,538		5,853

(注) 平成25年7月9日を効力発生日とする当社と中山三星建材(株)、中山通商(株)、三星商事(株)、三星海運(株)ならびに三泉シヤ- (株)との株式交換により、発行済株式総数が152,772,900株、資本準備金が14,535百万円増加する見通してあります。

(6) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(7) 【議決権の状況】

当第1四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できず、記載することができませんので、直前の基準日である平成25年3月31日の株主名簿により記載してあります。

【発行済株式】

平成25年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 2,677,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 128,161,000	128,161	
単元未満株式	普通株式 545,661		1単元(1,000株)未満の株式
発行済株式総数	131,383,661		
総株主の議決権		128,161	

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権は1個)含まれております。

2 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己保有株式が402株含まれております。

【自己株式等】

平成25年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) (株)中山製鋼所	大阪市大正区船町1丁目 1-66	2,677,000		2,677,000	2.03
計		2,677,000		2,677,000	2.03

2 【役員 の 状況】

該当事項はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1四半期連結会計期間(平成25年4月1日から平成25年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(平成25年4月1日から平成25年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により四半期レビューを受けております。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	22,045	20,146
受取手形及び売掛金	27,639 <sup>2</sup>	29,070 <sup>2</sup>
商品及び製品	9,369	10,755
仕掛品	2,146	2,092
原材料及び貯蔵品	6,046	6,901
繰延税金資産	273	56
その他	1,820	1,281
貸倒引当金	236	240
流動資産合計	69,106	70,063
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	4,342	4,465
機械及び装置（純額）	5,575	5,337
土地	24,810	24,810
その他（純額）	632	441
有形固定資産合計	35,360	35,055
無形固定資産	224	216
投資その他の資産		
投資有価証券	2,975	3,076
繰延税金資産	1	1
その他	2,161	2,088
貸倒引当金	93	91
投資その他の資産合計	5,045	5,075
固定資産合計	40,629	40,347
資産合計	109,736	110,410
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	14,218 <sup>2</sup>	15,689 <sup>2</sup>
短期借入金	69,873	71,310
未払金	1,869 <sup>2</sup>	2,100 <sup>2</sup>
未払費用	1,595	2,191
未払法人税等	1,044	132
賞与引当金	337	194
その他	968	423
流動負債合計	89,906	92,041

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
<b>固定負債</b>		
長期借入金	25,694	24,078
繰延税金負債	3,393	3,348
再評価に係る繰延税金負債	1,890	1,890
退職給付引当金	1,969	1,962
役員退職慰労引当金	2	3
環境対策引当金	175	175
特別修繕引当金	13	-
負ののれん	1,487	1,440
その他	1,067	1,236
<b>固定負債合計</b>	<b>35,693</b>	<b>34,134</b>
<b>負債合計</b>	<b>125,599</b>	<b>126,175</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	15,538	15,538
資本剰余金	10,338	10,338
利益剰余金	56,725	56,643
自己株式	598	598
<b>株主資本合計</b>	<b>31,446</b>	<b>31,364</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	709	689
土地再評価差額金	3,364	3,364
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>4,073</b>	<b>4,053</b>
少数株主持分	11,509	11,545
<b>純資産合計</b>	<b>15,863</b>	<b>15,765</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>109,736</b>	<b>110,410</b>

## (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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年6月30日)
売上高	38,034	30,836
売上原価	36,339	27,574
売上総利益	1,694	3,261
販売費及び一般管理費		
販売費	1,699	1,257
一般管理費	1,885	1,267
販売費及び一般管理費合計	3,585	2,524
営業利益又は営業損失( )	1,891	737
営業外収益		
受取利息	3	7
受取配当金	70	31
負ののれん償却額	82	46
持分法による投資利益	6	0
その他	154	64
営業外収益合計	318	149
営業外費用		
支払利息	419	320
その他	374	164
営業外費用合計	793	485
経常利益又は経常損失( )	2,367	401
特別利益		
固定資産売却益	1 104	1 86
特別修繕引当金戻入額	-	2 13
負ののれん発生益	896	-
投資有価証券売却益	337	-
特別利益合計	1,337	100
特別損失		
特別退職金	-	3 67
固定資産売却損	4 323	-
固定資産除却損	5 189	-
減損損失	6 175	-
たな卸資産評価損	7 162	-
事業構造改善引当金繰入額	8 40	-
特別損失合計	891	67
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( )	1,921	433
法人税、住民税及び事業税	216	120
法人税等調整額	267	183
法人税等合計	50	304
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益調整前四半期純損失( )	1,870	129
少数株主利益	45	47
四半期純利益又は四半期純損失( )	1,915	81

【四半期連結包括利益計算書】  
【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年6月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失( )	1,870	129
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	487	17
繰延ヘッジ損益	20	-
持分法適用会社に対する持分相当額	0	0
その他の包括利益合計	508	17
四半期包括利益	2,378	112
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,409	61
少数株主に係る四半期包括利益	30	50

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(追加情報)

(事業再生計画に基づく金融支援等の内容)

株式会社地域経済活性化支援機構(以下「機構」といいます)に対して、株式会社地域経済活性化支援機構法(以下「機構法」といいます)第25条第1項に基づく申込を行った際に提出した事業再生計画に基づき、平成25年6月20日付で、機構法第28条第1項に定める債権の買取決定の通知を受けました。

また、当社は、当該事業再生計画に基づき、機構による再生支援の下で、連結子会社5社(中山三星建材株式会社、中山通商株式会社、三星商事株式会社、三星海運株式会社及び三泉シヤ-株式会社)との株式交換を平成25年7月9日に実施しております。さらに、平成25年8月27日に関係金融機関等から約602億円の債権放棄等の金融支援を受けるとともに、新日鐵住金株式会社、阪和興業株式会社、日鐵商事株式会社、エア・ウォーター株式会社、大阪瓦斯株式会社、及び大和P Iパートナーズ株式会社を引受先とする第三者割当増資により約90億円の資金調達を予定しております。



(四半期連結貸借対照表関係)

1 受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
受取手形割引高	652百万円	696百万円
受取手形裏書譲渡高	13	

2 期末日満期手形等の処理

期末日満期手形等の会計処理について、当第1四半期連結会計期間の末日は金融機関の休日でありましたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
受取手形及び売掛金	3,247百万円	3,291百万円
支払手形及び買掛金	2,395	2,594
未払金	94	119
割引手形	47	47

3 保証債務

従業員及び関連会社の金融機関借入金について保証しております。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
保証債務残高		
従業員(住宅資金)	12百万円	12百万円
エヒメシャーリング(株)	35	11
(株)サンマルコ	29	32
合計	77	55

(四半期連結損益計算書関係)

1 固定資産売却益

前第1四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年6月30日)  
土地等の売却によるものであります。

当第1四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年6月30日)  
船舶等の売却によるものであります。

2 船舶の売却に伴い、将来の修繕に備えるために引き当てていた特別修繕引当金を取り崩したものであります。

3 人員削減の合理化に伴い、割増退職金を支払ったものであります。

4 固定資産売却損は土地等の売却によるものであります。

5 固定資産除却損の内訳

	前第1四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年6月30日)
機械及び装置	184百万円	百万円
建物等	0	
撤去費用等	5	
合計	189	

6 減損損失

前第1四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年6月30日)

当社グループは、事業資産については事業セグメント毎に、賃貸資産及び遊休資産については物件単位毎にグルーピングを実施しております。当社の厚板製造設備等を平成24年7月に休止するため、今後稼働が見込めない設備等について回収可能価額まで減額したものであります。この結果、以下の設備について減損損失として175百万円を特別損失に計上しております。

用途	種類	場所
厚板製造設備等	機械及び装置、建設仮勘定	大阪市大正区

減損損失の内訳は、厚板製造設備等175百万円(機械及び装置136百万円、建設仮勘定39百万円)となっております。

7 当社の厚板工場の休止に伴い、使用見込みがなくなる貯蔵品等について評価損を計上したものであります。

8 当社の厚板工場を休止する際に発生が見込まれる費用を見積り、事業構造改善引当金に繰り入れたものであります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及び負ののれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年6月30日)
減価償却費	1,629百万円	370百万円
負ののれんの償却額	82	46

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年6月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年6月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの

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】

前第1四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年6月30日)

1. 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

	報告セグメント					調整額 (百万円)	四半期連結 損益計算書 計上額 (百万円)
	鉄鋼 (百万円)	エンジニア リング (百万 円)	不動産 (百万円)	化学 (百万円)	計 (百万円)		
売上高							
外部顧客への売上高	33,625	306	135	3,966	38,034		38,034
セグメント間の内部売上高 又は振替高	67	3	104	0	174	174	
計	33,692	309	239	3,966	38,208	174	38,034
セグメント利益又は損失( ) (経常利益又は経常損失( ))	2,233	36	58	13	2,198	168	2,367

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

利益	金額 (百万円)
報告セグメント計	2,198
セグメント間取引消去	11
全社営業外損益(注)	157
四半期連結損益計算書の経常損失 ( )	2,367

(注) 全社営業外損益は、主に報告セグメントに帰属しない営業外収益と営業外費用の差額であります。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

	報告セグメント					全社又は 調整額 (百万円)	連結財務諸表 計上額 (百万円)
	鉄鋼 (百万円)	エンジニア リング (百万 円)	不動産 (百万円)	化学 (百万円)	計 (百万円)		
減損損失	175				175		175

(重要な負ののれん発生益)

	報告セグメント					調整額 (百万円)	連結財務諸表 計上額 (百万円)
	鉄鋼 (百万円)	エンジニア リング (百万 円)	不動産 (百万円)	化学 (百万円)	計 (百万円)		
負ののれん発生益	140			755	896		896

(注) 上記の負ののれん発生益は、当社の連結子会社である南海化学株式会社が、同社の株式を少数株主から取得したことによるものです。

当第1四半期連結累計期間（自平成25年4月1日至平成25年6月30日）

1. 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

	報告セグメント				調整額 (百万円)	四半期連結 損益計算書 計上額 (百万円)
	鉄鋼 (百万円)	エンジニア リング (百万円)	不動産 (百万円)	計 (百万円)		
売上高						
外部顧客への売上高	30,454	199	182	30,836		30,836
セグメント間の内部売上高 又は振替高	78	0	78	157	157	
計	30,532	199	261	30,993	157	30,836
セグメント利益又は損失( ) (経常利益又は経常損失( ))	426	28	94	492	91	401

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

利 益	金 額 (百万円)
報告セグメント計	492
セグメント間取引消去	11
全社営業外損益（注）	80
四半期連結損益計算書の経常利益	401

（注）全社営業外損益は、主に報告セグメントに帰属しない営業外収益と営業外費用の差額であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

前第1四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年6月30日)		当第1四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年6月30日)	
1株当たり四半期純損失金額	14円89銭	1株当たり四半期純利益金額	0円64銭

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
2 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額の算定上の基礎

	前第1四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年6月30日)
四半期連結損益計算書上の四半期純利益金額又は 四半期純損失金額( ) (百万円)	1,915	81
普通株式に係る四半期純利益金額又は四半期純損 失金額( ) (百万円)	1,915	81
普通株主に帰属しない金額 (百万円)		
普通株式の期中平均株式数 (千株)	128,711	128,706

(重要な後発事象)

共通支配下の取引等

(当社を株式交換完全親会社とする株式交換による連結子会社株式の取得)

当社は、平成25年3月28日開催の取締役会において締結した株式交換契約に基づき、平成25年7月9日を効力発生日として、当社の連結子会社である中山三星建材株式会社(以下、「中山三星建材」といいます。)、中山通商株式会社(以下、「中山通商」といいます。)、三星商事株式会社(以下、「三星商事」といいます。)、三星海運株式会社(以下、「三星海運」といいます。)及び三泉シヤー株式会社(以下、「三泉シヤー」といいます。)(以下、上記連結子会社5社を総称して「連結子会社ら」といいます。)を完全子会社とする株式交換を実施いたしました。本株式交換の概要は以下の通りであります。

1. 株式交換の方法

当社を株式交換完全親会社、連結子会社ら各社を株式交換完全子会社とする株式交換です。

2. 本株式交換に係る割当ての内容

	中山製鋼所 (株式交換完 全親会社)	中山三星建材 (株式交換完 全子会社)	中山通商 (株式交換完 全子会社)	三星商事 (株式交換完 全子会社)	三星海運 (株式交換完 全子会社)	三泉シヤー (株式交換完 全子会社)
株式交換比率	1	177	25	35	563	63

(注1)株式の割当比率

中山三星建材の普通株式1株に対して、当社の普通株式177株を割当て交付いたしました。中山通商の普通株式1株に対して、当社の普通株式25株を割当て交付いたしました。三星商事の普通株式1株に対して、当社の普通株式35株を割当て交付いたしました。三星海運の普通株式1株に対して、当社の普通株式563株を割当て交付いたしました。三泉シヤーの普通株式1株に対して、当社の普通株式63株を割当て交付いたしました。

(注2)本株式交換により交付する株式数等

当社は、本株式交換により、普通株式152,772,900株を割当て交付いたしました。交付した株式は当社が保有する自己株式を充当せず、新株式の発行を行いました。

3. 取得原価、発生した負ののれん発生益の金額、増加した資本剰余金の金額

取得原価 14,555百万円  
負ののれん発生益 7,031  
資本剰余金増加額 4,653

2 【その他】

該当事項はありません。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



## 独立監査人の四半期レビュー報告書

平成25年 8月14日

株式会社中山製鋼所  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 和田 安弘

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 中畑 孝英

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 浅野 豊

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社中山製鋼所の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（平成25年4月1日から平成25年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（平成25年4月1日から平成25年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

### 四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社中山製鋼所及び連結子会社の平成25年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

### 強調事項

- 追加情報に記載されているとおり、会社は、株式会社地域経済活性化支援機構に対して株式会社地域経済活性化支援機構法第25条第1項に基づく申込を行った際に提出した事業再生計画に基づき、平成25年6月20日付で、同法第28条第1項に定める債権の買取決定の通知を受け、平成25年7月9日に連結子会社5社との株式交換を実施し、さらに、平成25年8月27日に関係金融機関等から約602億円の債権放棄等の金融支援を受けるとともに第三者割当増資により約90億円の資金調達を行う予定である。
- 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成25年7月9日を効力発生日として、会社を株式交換完全親会社、連結子会社5社を株式交換完全子会社とする株式交換を実施し、負ののれんが発生するとともに資本剰余金が増加している。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。