

**【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26年2月13日

**【四半期会計期間】** 第120期第3四半期(自平成25年10月1日至平成25年12月31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】** 経営本部長兼経理部長 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】** 経営本部長兼経理部長 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		第119期 第3四半期 連結累計期間	第120期 第3四半期 連結累計期間	第119期
会計期間		自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日	自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日	自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日
売上高	(百万円)	110,242	95,862	141,650
経常利益又は経常損失( )	(百万円)	4,926	1,559	6,043
四半期純利益又は 四半期(当期)純損失( )	(百万円)	5,850	65,636	56,750
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	6,030	66,572	56,320
純資産額	(百万円)	42,698	52,725	15,863
総資産額	(百万円)	191,961	121,178	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)	45.45	198.24	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	(%)	12.1	43.5	24.9

回次		第119期 第3四半期 連結会計期間	第120期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日	自 平成25年10月1日 至 平成25年12月31日
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( )	(円)	9.23	1.00

(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3四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3四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3四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でありましたが、債権放棄等及び第三者割当増資によって当第3四半期連結累計期間中に債務超過を解消いたしました。なお、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。

なお、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、第1四半期連結会計期間末まで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、工場運営の効率化や徹底したコスト削減等をグループ一丸となって進めてまいりました結果、当第3四半期連結累計期間において5年ぶりに黒字を達成することができました。さらに、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602億9百万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ャワー株式会社）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、日鐵商事株式會社（現 日鉄住金物産株式会社）、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90億12百万円の資金調達を実施いたしました。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の第三者割当増資は同年8月27日にそれぞれ実行いたしました。

これらの諸施策を実行したことにより、当第3四半期連結会計期間末において債務超過の状況は解消され、営業利益において黒字を達成したことから、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は存在していないと判断しております。

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3四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3四半期連結累計期間のわが国経済は、政府の経済対策等により、円安の進行や株価の上昇を背景に緩やかに回復しているものの、鉄鋼業界では、中国の鋼材供給過剰に加え、電力料金や燃料費の大幅な値上げ及び主原料価格の上昇により、これまでにない大幅なコストアップを余儀なくされるなど、当社グループを取り巻く環境は一段と厳しい状況が続いています。

このような状況のもと、当社グループは、前連結会計年度に作成しました事業再生計画に沿って、下記の財務にかかる施策を実行いたしました。

平成25年7月9日を効力発生日として、当社を株式交換完全親会社、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ャワー株式会社を株式交換完全子会社とする株式交換を行いました。これに伴い、負ののれん発生益70億31百万円を特別利益に計上し、資本剰余金が46億53百万円増加いたしました。

平成25年6月20日において、当社に対して金融債権を有する関係金融機関等及び株式会社地域経済活性化支援機構より債務免除等の金融支援に関する同意を頂いたことにより、平成25年8月27日付で関係金融機関等より602億9百万円の債務免除を受け、同額の債務免除益を特別利益に計上いたしました。

なお、当社は、企業再生税制の下で、事業再生計画に基づいた評価損益が税務上において計上され、これに伴って生じる将来加算一時差異に対して繰延税金負債及び法人税等調整額をそれぞれ24億55百万円計上いたしました。

また、当社は、平成25年8月27日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（現日鐵住金物産株式会社）、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を実行いたしました。これにより、当社は346,636千株の新株式を発行するとともに、90億12百万円の払い込みを受け、資本金、資本剰余金ともにそれぞれ45億6百万円増加いたしました。

これらの施策の実行により、当社グループの財務状況は大幅に改善し、第1四半期連結会計期間末における債務超過の状況は解消いたしました。

さらに、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、工場運営の効率化や徹底したコスト削減等をグループ一丸となって進めてまいりました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高958億62百万円(前年同期比143億80百万円減)、営業利益23億55百万円(前年同期比61億48百万円の増益)、経常利益15億59百万円(前年同期比64億85百万円の増益)、四半期純利益656億36百万円(前年同期比714億86百万円の増益)となり、5年ぶりに黒字化を達成することができました。

当第3四半期連結累計期間における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、スクラップなどの主原料価格や電力料金などのユーティリティコストが上昇する中で、不採算製品の販売を絞り込むことで鋼材販売数量は減少しましたが、鋼材販売価格の改善を図るとともに、より一層のコスト削減を推し進めた結果、売上高は940億63百万円(前年同期比19億25百万円減)、経常利益は15億93百万円(前年同期比67億47百万円の増益)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たものの、その他の魚礁や鋳機事業の受注が増加したことや固定費の削減を進めたことなどで、売上高は13億24百万円(前年同期比2億60百万円減)、経常利益は1億17百万円(前年同期比38百万円の増益)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促進したことにより、売上高は4億73百万円(前年同期比84百万円増)、経常利益は2億53百万円(前年同期比59百万円の増益)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たことにより、当第3四半期連結累計期間の実績はございません。

## (2) 財政状態の分析

### 流動資産

当第3四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、803億89百万円(前連結会計年度末691億6百万円)となり、112億83百万円増加しました。その主な要因は、第三者割当増資の払い込みなどにより現金及び預金が増加したこと(220億45百万円から285億23百万円へ64億77百万円の増加)や受取手形及び売掛金が増加したこと(276億39百万円から299億5百万円へ22億66百万円の増加)によるものであります。

### 固定資産

当第3四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、407億88百万円(前連結会計年度末406億29百万円)となり、1億58百万円増加しました。その主な要因は、投資有価証券が増加したこと(29億75百万円から37億90百万円へ8億15百万円の増加)及び減価償却実施額10億83百万円による減少であります。

### 流動負債及び固定負債

当第3四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、684億52百万円(前連結会計年度末1,255億99百万円)となり、571億46百万円減少しました。その主な要因は、支払手形及び買掛金が増加した(142億18百万円から178億47百万円へ36億29百万円の増加)ものの、債務免除等により長短借入金が増加したこと(955億67百万円から347億48百万円へ608億19百万円の減少)によるものであります。

## 純資産

当第3四半期連結会計期間末における純資産の残高は、527億25百万円（前連結会計年度末158億63百万円の債務超過）となり、685億89百万円増加し債務超過の状況を解消しました。その主な要因は、株式交換の実施で連結子会社を完全子会社化したことに伴い少数株主持分はすべて取り崩した（115億9百万円の減少）が、債務免除益や株式交換の実施に伴う負ののれん発生益の計上などにより利益剰余金が増加したこと（567億25百万円から89億33百万円へ656億58百万円の増加）、第三者割当増資の実行及び株式交換の実施により資本金が増加したこと（155億38百万円から200億44百万円へ45億6百万円の増加）および資本剰余金が増加したこと（103億38百万円から194億98百万円へ91億59百万円の増加）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3四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も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の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3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は1百万円であります。

(5) 生産、受注及び販売の実績

当第3四半期連結累計期間において、粗鋼生産高は著しく減少し、鉄鋼の受注残高およびエンジニアリングの受注高は著しく増加しております。

これは、不採算製品の販売を絞込んだことなどにより、前年同期に比べて粗鋼生産高は14.5%減少しました。一方で、昨年秋口から鋼材需要が増加してきたことに伴い、受注量・受注単価ともに上昇しましたので、鉄鋼の受注残高は前年同期に比べて46.7%増加しました。

エンジニアリングにおいて、ロールおよびバルブの受注が増加しましたこと等により、受注高は前年同期に比べ184.7%増加しました。



### 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	700,000,000
計	700,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (平成25年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成26年2月13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	630,792,561	630,792,561	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	630,792,561	630,792,561		

##### (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10月1日～ 平成25年12月31日		630,792,561		20,044		24,895

##### (6) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四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3四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9月30日の株主名簿により記載しております。

【発行済株式】

平成25年9月30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 2,678,000 (相互保有株式) 普通株式 86,666,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 540,868,000	540,868	
単元未満株式	普通株式 580,561		1単元(1,000株)未満の株式
発行済株式総数	630,792,561		
総株主の議決権		540,868	

(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83株含まれております。

【自己株式等】

平成25年9月30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番66号	2,678,000		2,678,000	0.42
(相互保有株式)					
中山三星建材(株)	堺市堺区山本町6丁目 124番地	25,194,000		25,194,000	3.99
中山通商(株)	大阪市西区南堀江1丁目 12番19号	22,664,000		22,664,000	3.59
三星海運(株)	大阪市西区新町4丁目 19番9号	19,471,000		19,471,000	3.08
三星商事(株)	大阪市西区川口3丁目 1番20号	19,337,000		19,337,000	3.06
計		89,344,000		89,344,000	14.16

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3四半期連結会計期間(平成25年10月1日から平成25年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成25年4月1日から平成25年12月31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3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	22,045	28,523
受取手形及び売掛金	<sup>2</sup> 27,639	<sup>2</sup> 29,905
商品及び製品	9,369	10,859
仕掛品	2,146	2,899
原材料及び貯蔵品	6,046	7,212
繰延税金資産	273	88
その他	1,820	1,048
貸倒引当金	236	148
流動資産合計	69,106	80,389
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	4,342	4,264
機械及び装置(純額)	5,575	5,060
土地	24,810	24,734
その他(純額)	632	818
有形固定資産合計	35,360	34,877
無形固定資産		
投資その他の資産	224	200
投資有価証券	2,975	3,790
繰延税金資産	1	2
その他	2,161	1,997
貸倒引当金	93	79
投資その他の資産合計	5,045	5,710
固定資産合計	40,629	40,788
資産合計	109,736	121,178
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	<sup>2</sup> 14,218	<sup>2</sup> 17,847
短期借入金	69,873	3,453
未払金	<sup>2</sup> 1,869	<sup>2</sup> 1,100
未払費用	1,595	1,603
未払法人税等	1,044	113
繰延税金負債	-	14
賞与引当金	337	127
その他	968	668
流動負債合計	89,906	24,928

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
<b>固定負債</b>		
長期借入金	25,694	31,294
繰延税金負債	3,393	5,877
再評価に係る繰延税金負債	1,890	1,518
退職給付引当金	1,969	2,002
役員退職慰労引当金	2	3
環境対策引当金	175	153
特別修繕引当金	13	-
負ののれん	1,487	1,348
その他	1,067	1,325
<b>固定負債合計</b>	<b>35,693</b>	<b>43,524</b>
<b>負債合計</b>	<b>125,599</b>	<b>68,452</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	15,538	20,044
資本剰余金	10,338	19,498
利益剰余金	56,725	8,933
自己株式	598	771
<b>株主資本合計</b>	<b>31,446</b>	<b>47,705</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	1,306
土地再評価差額金	3,364	3,713
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>4,073</b>	<b>5,020</b>
少数株主持分	11,509	-
<b>純資産合計</b>	<b>15,863</b>	<b>52,725</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>109,736</b>	<b>121,178</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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31日)
売上高	110,242	95,862
売上原価	103,470	85,994
売上総利益	6,772	9,867
販売費及び一般管理費		
販売費	4,907	3,726
一般管理費	5,657	3,785
販売費及び一般管理費合計	10,564	7,512
営業利益又は営業損失( )	3,792	2,355
営業外収益		
受取利息	14	20
受取配当金	93	56
負ののれん償却額	246	139
持分法による投資利益	10	6
その他	481	346
営業外収益合計	846	569
営業外費用		
支払利息	1,189	802
その他	790	562
営業外費用合計	1,980	1,365
経常利益又は経常損失( )	4,926	1,559
特別利益		
債務免除益	-	60,209
負ののれん発生益	896	7,031
固定資産売却益	<sup>1</sup> 111	<sup>1</sup> 120
特別修繕引当金戻入額	-	<sup>2</sup> 13
投資有価証券売却益	339	-
特別利益合計	1,346	67,374
特別損失		
固定資産除却損	<sup>3</sup> 317	<sup>3</sup> 88
特別退職金	<sup>4</sup> 226	<sup>4</sup> 72
減損損失	<sup>5</sup> 376	-
退職給付費用	<sup>6</sup> 375	-
固定資産売却損	<sup>7</sup> 331	-
たな卸資産評価損	<sup>8</sup> 162	-
持分変動損失	<sup>9</sup> 86	-
事業構造改善引当金繰入額	<sup>10</sup> 9	-
特別損失合計	1,885	161
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( )	5,464	68,772
法人税、住民税及び事業税	657	466
法人税等調整額	491	2,635

法人税等合計	166	3,101
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（ ）	5,631	65,671
少数株主利益	218	34
四半期純利益又は四半期純損失（ ）	5,850	65,636

【四半期連結包括利益計算書】  
【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31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( )	5,631	65,671
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	383	528
土地再評価差額金	-	372
繰延ヘッジ損益	15	-
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	399	901
四半期包括利益	6,030	66,572
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	6,258	66,605
少数株主に係る四半期包括利益	227	32



【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。

(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3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
受取手形割引高	652百万円	550百万円
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3四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3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
受取手形及び売掛金	3,247百万円	3,559百万円
支払手形及び買掛金	2,395	2,618
未払金	94	124
割引手形	47	57

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3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
保証債務残高		
従業員(住宅資金)	12百万円	11百万円
エヒメシャーリング(株)	35	30
株サンマルコ	29	25
合計	77	68

4 貸出コミットメントライン契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引金融機関1行と貸出コミットメントライン契約を締結しております。

当該契約に基づく借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
貸出コミットメントライン契約の 総額	百万円	1,500百万円
借入実行残高		
差引額		1,500

(四半期連結損益計算書関係)

1 固定資産売却益

前第3四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年12月31日)

土地等の売却によるものであります。

当第3四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年12月31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 固定資産除却損の内訳

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31日)
機械及び装置	252百万円	81百万円
建物等	13	8
撤去費用等	51	1
合計	317	88

4 特別退職金

前第3四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年12月31日)

人員削減の合理化に伴い、割増退職金および再就職支援コストを見積もったものであります。

当第3四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年12月31日)

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。

5 減損損失

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月に休止したため、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、また当社が運営していた中山製鋼所附属病院の固定資産等を売却することに伴い、回収可能価額まで減額したものであります。この結果、以下の設備および土地について減損損失として376百万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
中山製鋼所附属病院	土地	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)、中山製鋼所附属病院200百万円(土地200百万円)となっております。

- 6 人員削減の合理化に伴い、大量退職者にかかる未認識数理計算上の差異を一括償却したものであります。
- 7 固定資産売却損は土地等の売却によるものであります。
- 8 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。
- 9 持分法適用会社である㈱NSボルテン（現日鉄住金ボルテン㈱）において、平成24年12月28日に株主割当増資を実施したことに伴い、当該会社に対するグループ持分比率が減少したことによるものであります。
- 10 当社の厚板工場の休止に伴い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3四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3四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3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)
減価償却費	4,863百万円	1,083百万円
負ののれんの償却額	246	139

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年12月31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3四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3四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。

3. 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

当第3四半期連結累計期間において、四半期純損失を5,850百万円計上したことなどにより、株主資本の金額は前連結会計年度末に比べて、5,087百万円減少しております。

当第3四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年12月31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3四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3四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。

3. 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

平成25年7月9日を効力発生日として、当社を株式交換完全親会社、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ャワー株式会社を株式交換完全子会社とする株式交換を行ったことにより、負ののれん発生益7,031百万円を特別利益に計上したことで同額の利益剰余金が増加し、さらに資本剰余金は4,653百万円増加しました。

また、当社は平成25年8月27日付で関係金融機関等より60,209百万円の債務免除を受け、債務免除益60,209百万円を特別利益に計上したことにより、同額の利益剰余金が増加しております。

さらに、当社は平成25年8月27日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(現日鐵住金物産株式会社)、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を実行したことにより、資本金および資本剰余金はそれぞれ4,506百万円増加しております。

以上の結果、当第3四半期連結会計期間末において、資本金は20,044百万円(前連結会計年度末15,538百万円)、資本剰余金は19,498百万円(前連結会計年度末10,338百万円)、利益剰余金は8,933百万円(前連結会計年度末56,725百万円)、自己株式は771百万円(前連結会計年度末598百万円)となり、株主資本合計は47,705百万円(前連結会計年度末31,446百万円)となりました。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年12月31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	95,989	1,585	388	12,278	110,242		110,242
セグメント間の内部売上高 又は振替高	167	153	301	0	622	622	
計	96,156	1,739	690	12,278	110,865	622	110,242
セグメント利益又は損失( ) (経常利益又は経常損失( ))	5,154	79	193	351	4,529	396	4,926

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)

利益又は損失	金額 (百万円)
報告セグメント計	4,529
セグメント間取引消去	18
全社営業外損益(注)	377
四半期連結損益計算書の経常損失( )	4,926

(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)	四半期連結 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	200	376

(重要な負ののれん発生益)

	報告セグメント					調整額 (百万円)	四半期連結 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3四半期連結累計期間（自平成25年4月1日至平成25年12月31日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益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	94,063	1,324	473	95,862		95,862
セグメント間の内部売上高 又は振替高	241	27	202	471	471	
計	94,305	1,352	676	96,334	471	95,862
セグメント利益 (経常利益)	1,593	117	253	1,964	404	1,559

2. 報告セグメントの利益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）

利益又は損失	金額 (百万円)
報告セグメント計	1,964
セグメント間取引消去	0
全社営業外損益（注）	404
四半期連結損益計算書の経常利益	1,559

（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のれん等に関する情報  
(重要な負ののれん発生益)

	報告セグメント				調整額 (百万円)	四半期連結 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)	計 (百万円)		
負ののれん発生益	7,031			7,031		7,031

（注）上記の負ののれん発生益は、当社を株式交換完全親会社、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ャワー株式会社を株式交換完全子会社とする株式交換によるものであります。

(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3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31日)
1株当たり四半期純損失金額( ) 45円45銭	1株当たり四半期純利益金額 198円24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3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31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)	5,850	65,636
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)	5,850	65,636
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)	128,710	331,095

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

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26年 2月13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3四半期連結会計期間（平成25年10月1日から平成25年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成25年4月1日から平成25年12月31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12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四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。

### 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。