

【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27年11月13日

【四半期会計期間】 第92期第2四半期(自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日)

【会社名】 大同特殊鋼株式会社

【英訳名】 Daido Steel Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 嶋尾 正

【本店の所在の場所】 名古屋市東区東桜一丁目1番10号

【電話番号】 052(963)7523

【事務連絡者氏名】 経理部長 丹羽 哲也

【最寄りの連絡場所】 東京都港区港南一丁目6番35号 東京本社

【電話番号】 03(5495)1253

【事務連絡者氏名】 東京総務室長 清水 博之

【縦覧に供する場所】 大同特殊鋼株式会社東京本社  
(東京都港区港南一丁目6番35号)  
大同特殊鋼株式会社大阪支店  
(大阪市中央区高麗橋四丁目1番1号)  
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)  
株式会社名古屋証券取引所  
(名古屋市中区栄三丁目8番20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91期 第2四半期 連結累計期間	第92期 第2四半期 連結累計期間	第91期
会計期間	自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日	自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日	自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日
売上高 (百万円)	238,917	233,832	483,633
経常利益 (百万円)	9,670	11,431	21,729
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	4,116	2,037	10,886
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	10,397	3,005	31,110
純資産額 (百万円)	274,131	288,034	292,405
総資産額 (百万円)	568,193	567,439	588,590
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	9.49	4.70	25.10
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 (%)	41.9	44.1	43.5
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	11,077	15,206	25,739
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	20,810	11,254	32,178
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,969	2,298	2,792
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	32,377	34,156	31,776

回次	第91期 第2四半期 連結会計期間	第92期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 平成26年7月1日 至 平成26年9月30日	自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	3.54	0.57

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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いません。
- 2 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 3 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、第1四半期連結累計期間より、「四半期(当期)純利益」を「親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益」としております。
- 4 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、記載していません。

#### 2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社および当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の異常な変動等、または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」について重要な変更はありません。

### 2 【経営上の重要な契約等】

当第2四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また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) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、景気の緩やかな回復基調が続いてきたものの、夏場以降、中国景気減速リスクの高まりもあり、足踏み状態になってきております。輸出の伸び悩みや個人消費の弱含みなどから在庫調整が長引き、鉱工業生産もやや低調な動きとなりつつあるなど、今後の景気については不透明感が強まっております。当社グループの主要需要先である自動車も在庫調整の動きがあり、特殊鋼にも在庫調整が波及しております。また、当社の主原材料である鉄スクラップやニッケルを含め、資源価格の多くが下落しております。

このような経済環境の中、当社グループにおきましては、市場の変化を注視し即応できる体制を取るとともに、中期経営計画の達成に向けて、お客様との共創、成長領域への注力、QCD（品質、コスト、納期対応力）競争力の強化を進めております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、売上数量の減少や原材料価格の下落に伴う売上単価の低下等から、前年同期比50億85百万円減収の2,338億32百万円となりましたが、経常利益につきましては、主原材料である鉄スクラップ価格の下落等により、前年同期比17億61百万円増益の114億31百万円となりました。また、ソフトウェア開発中止に伴う損失を計上したこともあり、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比20億78百万円減益の20億37百万円となりました。

セグメントの業績は、以下のとおりであります。

#### 特殊鋼鋼材

構造用鋼に関しましては、主要需要先である自動車の在庫調整の動きから、構造用鋼も在庫調整局面となったこと等によって売上数量が前年同期比で減少いたしました。工具鋼に関しましては、国内・海外ともに堅調な需要が続いており、売上数量は高位横ばいを継続しております。一方、主原材料である鉄スクラップ価格は、中国鉄鋼供給過剰を背景に韓国等の海外需要が減少したことから、前年同期比で大きく下落しております。

その結果、当第2四半期連結累計期間の特殊鋼鋼材の売上高は、売上数量の減少および鉄屑サーチャージによる売上単価の低下を受け、前年同期比9.6%減少の859億31百万円となったものの、営業利益につきましては原材料価格の下落やコストダウンを進めたこと等が寄与し前年同期比14億64百万円増益の20億82百万円となりました。

#### 機能材料・磁性材料

ステンレス製品は、パソコン販売低迷を受けてHDD（ハードディスクドライブ）向け需要がやや弱かったこと等から、売上数量は前年同期比で若干減少しました。磁石製品は、自動車用EPS（電動パワーステアリング）モーター向けが増加したことから、また、チタン製品は国内・海外で医療向けが堅調に推移したこと等から、売上高が前年同期比で増加しました。高合金製品は、リードフレーム用素材の需要が低迷したこと等から、また、粉末製品は、海外自動車関連が低迷したこと等から、売上高が前年同期比で減少しました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の機能材料・磁性材料の売上高は、前年同期比2.6%増加の807億3百万円となりました。また、営業利益は前年同期比4億32百万円減益の62億71百万円となりました。

#### 自動車部品・産業機械部品

自由鍛造品は、民間航空機向け需要は堅調に推移しておりますが、プラント関連需要が原油価格下落の影響で低迷している等、売上高は前年同期比で微減となりました。型鍛造品は中国景気減速の影響等により、売上数量が前年同期比で減少しました。エンジンバルブは、北米自動車販売の好調を受け、受注が堅調に推移したこと等から、また、鋳鋼品・精密鋳造品は、ターボ関連需要の増加により、売上高は前年同期比で増加しました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の自動車部品・産業機械部品の売上高は、前年同期比0.5%増加の494億3百万円となりました。営業利益は、主原材料である鉄スクラップやニッケル価格の下落等もあり、前年同期比3億56百万円増益の7億54百万円となりました。

#### エンジニアリング

エンジニアリング部門は、主力製品であるSTC(Short Time Cycle)焼鈍炉の販売が好調であること等から、当第2四半期連結累計期間の売上高は前年同期比22.5%増加の131億80百万円、営業利益は前年同期比7億22百万円増益の10億23百万円となりました。

#### 流通・サービス

流通・サービス部門は、情報システム部門の売上高が減少したこと等から、当第2四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比11.8%減少の46億13百万円となりました。営業利益は前年同期比18百万円減益の6億27百万円となりました。

#### (2) 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(以下、「資金」という。)は、前期末対比23億79百万円増加し、341億56百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・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)

営業活動の結果得られた資金は、152億6百万円(前年同期比41億28百万円の増加)となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益65億9百万円、たな卸資産の減少37億89百万円によるものであります。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、112億54百万円(前年同期比95億56百万円の減少)となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出104億24百万円によるものであります。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、22億98百万円(前年同期比42億68百万円の減少)となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出23億31百万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2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社および当社の連結子会社）が対処すべき課題について重要な変更はありません。

なお、当社は財務および事業の方針の決定を支配する者の在り方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。

当社の財務および事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針の概要

当社は、当社の財務および事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業理念、当社の企業価値の様々な源泉および当社を支える各利害関係者との信頼関係を十分に理解した上で、当社の企業価値ひいては株主の皆様との共同の利益を中長期的に確保または向上させることを真摯に目指す者でなければならぬと考えております。したがって、当社の株式を買い集め、多数派株主として自己の利益の追求のみを目的として濫用的な会社運営を行うものであったり、株主の皆様が当社の株式の売却を事実上強要するものであったり、または、株主の皆様が当該買付けの条件・方法等について検討し、当社取締役会が代替案の提示等を行うための十分な時間を確保しないものである等の当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を著しく損なう株式の大規模な買付けを行う者は、当社の財務および事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えております。

当社の財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の基本方針の実現に資する特別な取組みの概要

当社は、上記の当社の財務および事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針（以下「基本方針」といいます。）の実現に資する特別な取組みとして、お客様との共創、成長領域への注力、QCD競争力の強化および企業基盤の強化を実地しております。本取組みにつきましては、当社第91期有価証券報告書の「第2 事業の状況 3 対処すべき課題」の(1)から(4)をご参照ください。

また、当社はコーポレート・ガバナンスの充実に向けた取組みを基本方針の実現に資する特別な取組みのひとつと位置付けております。コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方およびその充実に向けた取組みにつきましては、当社第91期有価証券報告書の「第4 提出会社の状況 6 コーポレート・ガバナンスの状況等」をご参照ください。

基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みの概要

当社は、当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益の確保または向上を目的として、平成27年6月26日開催の当社第91期定時株主総会において出席株主の皆様の議決権の過半数のご賛同を得て承認可決されることを条件として、同定時株主総会の終結時に有効期間が満了する原対応方針（平成25年6月27日開催の当社第89期定時株主総会において出席株主の皆様のご賛同を得て導入した「当社の株券等の大規模買付行為に関する対応方針」をいいます。）に替えて、以下にその概要を記載した対応方針（以下「本対応方針」といいます。）を継続して導入することを、平成27年5月8日開催の当社取締役会において決定いたしました。同取締役会には、社外監査役2名を含む当社監査役全員が出席し、いずれの監査役も本対応方針に同意する旨の意見を述べました。なお、本対応方針に関する議案は、第91期定時株主総会において承認可決いただいております。

本対応方針の概要は、当社の株券等を20%以上取得しようとする大規模買付者に対して、取締役会による大規模買付行為の内容の評価・検討等に必要な情報の提供や期間の確保等、本対応方針に定める大規模買付ルールに従うことを求め、大規模買付者が大規模買付ルールに従わない場合や、大規模買付ルールに従っても当該大規模買付行為が当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を著しく損なうものであると認められる場合に対抗措置を発動できるとするものです。

本対応方針の内容の詳細につきましては、以下の当社ホームページをご参照ください。

<http://www.daido.co.jp/ir/pdf/defence.pdf>

#### 上記 の取組みについての取締役会の判断

上記 の取組みは、当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を向上させ、それを当社の株式の価値に適正に反映させていくことにより、上記 に記載されているような当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を著しく損なう株式の大規模な買付けを困難にするものと考えられ、上記 の基本方針に資するものであると考えております。

また、当社は、多数の投資家の皆様に中長期的に継続して当社に投資していただくため、当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を向上させることを目的に、上記 の取組みを実施しております。

したがって、上記 の取組みは上記 の基本方針に沿うものであり、当社の株主の皆様の共同の利益を損なうものではなく、当社の役員の地位の維持を目的とするものでもないと考えております。

#### 上記 の取組みについての取締役会の判断

上記 の取組みは、大規模買付行為の内容の評価・検討等に必要な情報の提供と期間の確保の要請に応じない大規模買付者、および当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を著しく損なう大規模買付行為を行おうとする大規模買付者に対して対抗措置を発動できるとすることで、これらの大規模買付者による大規模買付行為を防止するものであり、上記 の基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みであります。

また、上記 の取組みは、当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を確保または向上させることを目的として、大規模買付者に対して、当該大規模買付者が実施しようとする大規模買付行為の内容の評価・検討等に必要な情報の提供と期間の確保を求めするために実施されるものであります。

さらに、上記 の取組みにおいては、株主の皆様の意思を確認する手続の導入、独立性の高い委員により構成される特別委員会の設置およびその勧告の最大限の尊重、合理的かつ客観的な対抗措置発動要件の設定、株主意思確認株主総会の決議に基づく対抗措置発動等の当社取締役会の恣意的な判断を排し、上記 の取組みの合理性および公正性を確保するための様々な制度および手続が確保されております。

したがって、上記 の取組みは上記 の基本方針に沿うものであり、当社の株主の皆様の共同の利益を損なうものではなく、当社の役員の地位の維持を目的とするものでもないと考えております。

#### (4) 研究開発活動

当第 2 四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発費は27億16百万円であります。

#### (5) 経営者の問題認識と今後の方針について

当期の日本経済は、緩やかな回復を続けておりますが、中国の成長鈍化懸念やそれに伴うアジア周辺国の景気後退懸念、米国の金融政策正常化に伴う景気後退懸念など、景気の先行きには不透明感が強まっています。また、新興国の減速懸念から原燃料価格も大きく下落しております。今後、当社グループに影響を与える注視すべきリスクとして、景気後退リスク、原燃料価格の変動リスク、為替の変動リスク、ロシアや中東地域での地政学的リスク等があると認識しております。

このような経営環境の中、当社グループは、市場の変化・お客様の動向を常に注視し、その変化に即応していくとともに、中期経営計画で目標とした海外売上高の拡大に向けての施策を着実に実施してまいります。更なる品質の向上、継続的なコスト削減への取組み、デリバリー体制の強化も行き、経営基盤となるQCD競争力の強化にも努めてまいります。

### 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	1,160,000,000
計	1,160,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成27年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成27年11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	434,487,693	同左	(株)東京証券取引所 (株)名古屋証券取引所 各市場第一部	単元株式数は1,000株 であります。
計	434,487,693	同左	-	-

##### (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27年7月1日～ 平成27年9月30日	-	434,487,693	-	37,172	-	9,293

(6) 【大株主の状況】

平成27年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
新日鐵住金(株)	東京都千代田区丸の内2 - 6 - 1	31,009	7.13
日本トラスティ・サービス 信託銀行(株)(信託口)	東京都中央区晴海1 - 8 - 11	20,927	4.81
明治安田生命保険(相)	東京都千代田区丸の内2 - 1 - 1	20,759	4.77
(株)みずほ銀行	東京都千代田区大手町1 - 5 - 5	15,543	3.57
日本発條(株)	横浜市金沢区福浦3 - 10	14,497	3.33
(株)三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2 - 7 - 1	14,058	3.23
本田技研工業(株)	東京都港区南青山2 - 1 - 1	13,053	3.00
日本マスタートラスト信託 銀行(株)(信託口)	東京都港区浜松町2 - 11 - 3	10,719	2.46
トヨタ自動車(株)	愛知県豊田市トヨタ町1	8,690	2.00
(株)デンソー	愛知県刈谷市昭和町1 - 1	8,000	1.84
計		157,257	36.19

(注) 次の法人から、大量保有報告書等の提出があり、次のとおり株式を所有している旨の報告を受けております。当第2四半期会計期間末現在における当該法人名義の実質所有株式数の確認ができない部分については、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。

- (1) (株)三菱UFJフィナンシャル・グループから、4社の共同保有として平成23年5月16日付で提出された大量保有報告書の変更報告書(写)により平成23年5月9日現在で当社株式33,225千株(株式保有割合7.65%)を保有している旨の報告を受けております。
- (2) (株)みずほ銀行から、同社を含む2社の共同保有として平成26年5月22日付で提出された大量保有報告書の変更報告書(写)により平成26年5月15日現在で当社株式24,427千株(株式保有割合5.62%)を保有している旨の報告を受けております。
- (3) 明治安田生命保険(相)から、同社を含む2社の共同保有として平成23年2月17日付で提出された大量保有報告書(写)により平成23年2月15日現在で当社株式22,080千株(株式保有割合5.08%)を保有している旨の報告を受けております。
- (4) 三井住友信託銀行(株)から、同社を含む2社の共同保有として平成26年11月7日付で提出された大量保有報告書の変更報告書(写)により平成26年10月31日現在で当社株式31,121千株(株式保有割合7.16%)を保有している旨の報告を受けております。



(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成27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 715,000	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 269,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 431,808,000	431,808	-
単元未満株式	普通株式 1,695,693	-	1単元(1,000株)未満の株式
発行済株式総数	434,487,693	-	-
総株主の議決権	-	431,808	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式4,211株のうち4,000株(議決権の数4個)が含まれております。

【自己株式等】

平成27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) 大同特殊鋼株	名古屋市東区東桜1-1-10	715,000	-	715,000	0.16
(相互保有株式) 丸太運輸株	名古屋市瑞穂区新開町22-20	133,000	-	133,000	0.03
川一産業株	川崎市川崎区大島3-7-14	126,000	-	126,000	0.03
東北特殊鋼株	仙台市太白区長町7-20-1	10,000	-	10,000	0.00
計	-	984,000	-	984,000	0.23

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2四半期連結会計期間(平成27年7月1日から平成27年9月30日まで)および第2四半期連結累計期間(平成27年4月1日から平成27年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる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27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	32,585	34,927
受取手形及び売掛金	101,918	95,817
電子記録債権	3,087	5,174
たな卸資産	<sup>1</sup> 108,561	<sup>1</sup> 104,298
その他	10,193	9,392
貸倒引当金	166	169
流動資産合計	256,181	249,440
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	64,234	64,248
機械装置及び運搬具（純額）	78,830	76,534
その他（純額）	46,310	47,347
有形固定資産合計	189,375	188,130
無形固定資産		
のれん	113	88
その他	7,169	2,667
無形固定資産合計	7,283	2,755
投資その他の資産		
投資有価証券	87,812	80,392
退職給付に係る資産	39,208	39,488
その他	8,866	7,368
貸倒引当金	137	135
投資その他の資産合計	135,749	127,113
固定資産合計	332,408	317,999
資産合計	588,590	567,439

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	72,855	61,922
電子記録債務	5,184	7,684
短期借入金	27,989	32,320
1年内償還予定の社債	20,000	20,000
未払法人税等	3,883	2,885
賞与引当金	6,354	6,361
その他の引当金	780	504
その他	22,335	19,151
流動負債合計	159,382	150,830
固定負債		
社債	20,000	20,000
長期借入金	77,081	73,114
その他の引当金	2,203	2,395
退職給付に係る負債	8,003	8,166
その他	29,512	24,898
固定負債合計	136,802	128,574
負債合計	296,184	279,405
純資産の部		
株主資本		
資本金	37,172	37,172
資本剰余金	28,542	28,437
利益剰余金	152,130	152,802
自己株式	382	388
株主資本合計	217,463	218,023
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	25,128	19,515
繰延ヘッジ損益	0	3
土地再評価差額金	1,758	1,758
為替換算調整勘定	3,235	3,122
退職給付に係る調整累計額	8,434	7,839
その他の包括利益累計額合計	38,558	32,231
非支配株主持分	36,383	37,779
純資産合計	292,405	288,034
負債純資産合計	588,590	567,439

## (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 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
売上高	238,917	233,832
売上原価	205,760	197,833
売上総利益	33,156	35,998
販売費及び一般管理費	1 24,492	1 25,241
営業利益	8,664	10,757
営業外収益		
受取利息	101	77
受取配当金	1,039	1,147
持分法による投資利益	394	330
為替差益	158	82
その他	719	1,126
営業外収益合計	2,412	2,764
営業外費用		
支払利息	744	683
環境対策引当金繰入額	-	632
固定資産除却損	281	342
その他	380	431
営業外費用合計	1,406	2,089
経常利益	9,670	11,431
特別利益		
投資有価証券売却益	101	1,224
子会社清算益	111	-
特別利益合計	212	1,224
特別損失		
ソフトウェア開発中止に伴う損失	-	5,579
投資有価証券評価損	1,589	567
特別損失合計	1,589	6,147
税金等調整前四半期純利益	8,293	6,509
法人税、住民税及び事業税	2,606	3,284
法人税等調整額	557	445
法人税等合計	3,164	2,839
四半期純利益	5,129	3,669
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,012	1,632
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,116	2,037

【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 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
四半期純利益	5,129	3,669
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	5,635	5,684
繰延ヘッジ損益	1	9
為替換算調整勘定	143	379
退職給付に係る調整額	269	581
持分法適用会社に対する持分相当額	47	20
その他の包括利益合計	5,268	6,675
四半期包括利益	10,397	3,005
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	9,278	4,431
非支配株主に係る四半期包括利益	1,118	1,425

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	8,293	6,509
減価償却費	10,650	11,039
ソフトウェア開発中止に伴う損失	-	5,579
貸倒引当金の増減額(は減少)	33	1
賞与引当金の増減額(は減少)	27	6
その他の引当金の増減額(は減少)	328	84
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	205	207
受取利息及び受取配当金	1,140	1,224
支払利息	744	683
為替差損益(は益)	214	61
持分法による投資損益(は益)	394	330
投資有価証券売却損益(は益)	100	1,224
投資有価証券評価損益(は益)	1,589	567
有形固定資産売却損益(は益)	12	6
有形固定資産除却損	290	346
売上債権の増減額(は増加)	723	4,366
たな卸資産の増減額(は増加)	11,323	3,789
仕入債務の増減額(は減少)	7,201	8,666
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	1,695	1,180
その他	1,333	1,421
小計	14,370	18,896
利息及び配当金の受取額	1,331	1,375
利息の支払額	760	678
法人税等の支払額	3,864	4,386
営業活動によるキャッシュ・フロー	11,077	15,206
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	292	234
定期預金の払戻による収入	576	248
有形固定資産の取得による支出	21,476	10,424
有形固定資産の売却による収入	27	61
投資有価証券の取得による支出	1,666	1,848
投資有価証券の売却による収入	133	1,773
投資有価証券の償還による収入	3,000	-
貸付けによる支出	448	184
貸付金の回収による収入	265	188
その他	929	832
投資活動によるキャッシュ・フロー	20,810	11,254

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額（は減少）	3,497	1,012
長期借入れによる収入	700	3,600
長期借入金の返済による支出	10,740	2,331
社債の発行による収入	10,000	-
配当金の支払額	1,087	1,519
非支配株主への配当金の支払額	262	259
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	-	562
その他	137	213
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,969	2,298
現金及び現金同等物に係る換算差額	235	63
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	7,527	1,590
現金及び現金同等物の期首残高	39,905	31,776
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	789
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 32,377	1 34,156



【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)
連結の範囲の重要な変更 第1四半期連結会計期間より、富士気門(広東)有限公司は、経営戦略上の重要性が増したため、連結の範囲に含めております。

(会計方針の変更等)

当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)
(会計方針の変更) 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。 )、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。 )および「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。 )等を、第1四半期連結会計期間から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更いたします。加えて、四半期純利益等の表示の変更および少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間および前連結会計年度については、四半期連結財務諸表および連結財務諸表の組替えを行っております。 当第2四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用もしくは連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に関連して生じた費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載しております。 企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58 - 2項(4)、連結会計基準第44 - 5項(4)および事業分離等会計基準第57 - 4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首時点から将来にわたって適用しております。 これによる損益に与える影響は軽微であります。

(四半期連結貸借対照表関係)

(1) 1 たな卸資産の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
商品及び製品	54,854百万円	51,599百万円
仕掛品	24,822 "	23,930 "
原材料及び貯蔵品	28,885 "	28,768 "

(2) 偶発債務

保証債務

下記会社等の借入金について、保証を行っております。

( )は連結会社負担分であります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)	
(有)タカクラ・ファンディング・コーポレーション	3,600百万円	( 3,600百万円)	(有)タカクラ・ファンディング・コーポレーション	3,600百万円 ( 3,600百万円)
TRW Fuji Valve Inc.	382 "	( 76 "	従業員(住宅融資他)	343 " ( 343 " )
従業員(住宅融資他)	370 "	( 370 "	その他(5社)	937 " ( 937 " )
その他(5社)	826 "	( 826 "		
合計	5,179 "	( 4,873 "	合計	4,881 " ( 4,881 " )

手形債権流動化に伴う買戻し義務額

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
	703百万円	390百万円

追加出資義務

有限会社タカクラ・ファンディング・コーポレーションに対して、同社の有する建物が天災地変により滅失または毀損した場合、次の金額を累積限度とする追加出資義務(匿名組合契約)を負っております。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
	524百万円	524百万円

瑕疵担保責任

平成18年1月に当社の連結子会社であった特殊発條興業(株)の当社保有全株式を日本発條(株)へ譲渡したことに伴い、譲渡日以前の事象に起因する特殊発條興業(株)の製造物責任・土壤汚染等について、譲渡先に対し次の金額を上限とする瑕疵担保責任(譲渡日から最大10年間)を負担しております。

譲渡に際しては、当社、特殊発條興業(株)および譲渡先の合意の下、充分な事前調査を行っており、現時点では譲渡先および第三者に対して損失補償の負担が現実に発生する可能性は極めて低いと考えられます。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
	3,200百万円	3,200百万円

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
運搬費	6,676百万円	6,571百万円
給与手当及び福利費	9,556 "	10,000 "
賞与引当金繰入額	2,106 "	2,268 "
退職給付費用	200 "	119 "

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
現金及び預金勘定	32,867百万円	34,927百万円
預入れ期間が3ヵ月を超える定期預金	530 "	812 "
取得日から3ヵ月以内に償還期限の到来する 短期投資(有価証券)	40 "	40 "
現金及び現金同等物	32,377 "	34,156 "

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自平成26年4月1日至平成26年9月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成26年6月27日 定時株主総会	普通株式	1,084	2.50	平成26年3月31日	平成26年6月30日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成26年10月30日 取締役会	普通株式	1,301	3.00	平成26年9月30日	平成26年12月3日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自平成27年4月1日至平成27年9月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	1,518	3.50	平成27年3月31日	平成27年6月29日	利益剰余金

- 2 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成27年10月30日 取締役会	普通株式	2,168	5.00	平成27年9月30日	平成27年12月3日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自平成26年4月1日至平成26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

(単位:百万円)

	特殊鋼鋼材	機能材料・ 磁性材料	自動車部品 ・産業機械 部品	エンジニア リング	流通・ サービス	合計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
売上高								
外部顧客への 売上高	95,080	78,670	49,181	10,755	5,229	238,917	-	238,917
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	37,994	8,336	16,180	688	4,763	67,964	67,964	-
計	133,075	87,006	65,362	11,444	9,992	306,881	67,964	238,917
セグメント利益	618	6,704	398	300	645	8,666	2	8,664

(注)1 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自平成27年4月1日至平成27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

(単位:百万円)

	特殊鋼鋼材	機能材料・ 磁性材料	自動車部品 ・産業機械 部品	エンジニア リング	流通・ サービス	合計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
売上高								
外部顧客への 売上高	85,931	80,703	49,403	13,180	4,613	233,832	-	233,832
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	42,821	8,966	16,714	1,462	4,906	74,870	74,870	-
計	128,752	89,669	66,118	14,642	9,519	308,703	74,870	233,832
セグメント利益	2,082	6,271	754	1,023	627	10,759	2	10,757

(注)1 セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	9円49銭	4円70銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (百万円)	4,116	2,037
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(百万円)	4,116	2,037
普通株式の期中平均株式数(千株)	433,699	433,675

(注)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、記載していません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2 【その他】

平成27年10月30日開催の取締役会において、第92期（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）中間配当につき、次のとおり決議いたしました。

- |                        |            |
|------------------------|------------|
| (1) 中間配当総額             | 2,168 百万円  |
| (2) 1株当たり中間配当金額        | 5円00銭      |
| (3) 支払請求の効力発生日および支払開始日 | 平成27年12月3日 |

(注)平成27年9月30日現在の株主名簿に記載または記録された株主に対し、支払いを行います。

## 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27年11月11日

大同特殊鋼株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 水 上 圭 祐 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 孫 延 生 印

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」に掲げられている大同特殊鋼株式会社の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(平成27年7月1日から平成27年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成27年4月1日から平成27年9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、四半期連結キャッシュ・フロー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、大同特殊鋼株式会社及び連結子会社の平成27年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。