

平成 17 年 3 月期 中間決算短信（連結）

平成 16 年 11 月 29 日

会社名 株式会社 シーマ  
 コード番号 7 6 3 8  
 (U R L <http://www.cima-ir.jp/>)  
 本社所在地 東京都中央区銀座 2 丁目 6 番 3 号  
 代表者 役職名 代表取締役社長  
 氏名 白石 幸栄  
 問い合わせ先 責任者役職名 財務経理部長  
 氏名 小川 好治

登録銘柄  
 本社所在都道府県 東京都

TEL (03) 3567-8091

中間決算取締役会開催日 平成 16 年 11 月 29 日

米国会計基準採用の有無 無

1. 16 年 9 月中間期の連結業績（平成 16 年 4 月 1 日～平成 16 年 9 月 30 日）

(1) 連結経営成績 (注)記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

|             | 売上高   |          | 営業利益 |          | 経常利益 |          |
|-------------|-------|----------|------|----------|------|----------|
|             | 百万円   | %        | 百万円  | %        | 百万円  | %        |
| 16 年 9 月中間期 | 3,303 | ( 20.6 ) | 237  | ( 29.7 ) | 228  | ( 33.4 ) |
| 15 年 9 月中間期 | 2,739 | ( 19.1 ) | 337  | ( 7.0 )  | 342  | ( 3.8 )  |
| 16 年 3 月期   | 5,875 |          | 657  |          | 654  |          |

|             | 中間(当期)純利益 |          | 1株当たり中間(当期)純利益 |    | 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 |    |
|-------------|-----------|----------|----------------|----|-----------------------|----|
|             | 百万円       | %        | 円              | 銭  | 円                     | 銭  |
| 16 年 9 月中間期 | 87        | ( 49.6 ) | 5              | 65 |                       |    |
| 15 年 9 月中間期 | 173       | ( 27.1 ) | 22             | 52 | 22                    | 49 |
| 16 年 3 月期   | 328       |          | 41             | 37 |                       |    |

- (注)1. 持分法投資損益 16 年 9 月中間期 百万円 15 年 9 月中間期 百万円 16 年 3 月期 百万円  
 2. 期中平均株式数(連結) 16 年 9 月中間期 15,534,000 株 15 年 9 月中間期 7,720,027 株 16 年 3 月期 7,730,688 株  
 3. 1 株当たり中間(当期)純利益の算出に際し、16 年 9 月中間期に関しては平成 16 年 5 月 20 日付で、1 株を 2 株に株式分割しておりますことから、株式分割が期首に行なわれたものとして算出しております。  
 4. 会計処理の方法の変更 無  
 5. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

(2) 連結財政状態

|             | 総資産   | 株主資本  | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |
|-------------|-------|-------|--------|-----------|
|             | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭       |
| 16 年 9 月中間期 | 5,212 | 2,266 | 43.5   | 145 93    |
| 15 年 9 月中間期 | 3,788 | 2,047 | 54.1   | 265 10    |
| 16 年 3 月期   | 4,778 | 2,227 | 46.6   | 286 75    |

(注)期末発行済株式数(連結) 16 年 9 月中間期 15,534,000 株 15 年 9 月中間期 7,725,000 株 16 年 3 月期 7,767,000 株

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|             | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>中間期末(期末)残高 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|             | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                     |
| 16 年 9 月中間期 | 229                  | 415                  | 490                  | 296                     |
| 15 年 9 月中間期 | 76                   | 404                  | 360                  | 351                     |
| 16 年 3 月期   | 39                   | 839                  | 1,014                | 450                     |

(4) 連結範囲及び持分法の適用に関する事項

連結子会社数 2 社 持分法適用非連結子会社数 社 持分法適用関連会社数 社

(5) 連結範囲及び持分法の適用の異動状況

連結(新規) 1 社 (除外) 社 持分法(新規) 社 (除外) 社

2. 17年3月期の連結業績予想（平成16年4月1日～平成17年3月31日）

|     | 売 上 高 | 経 常 利 益 | 当 期 純 利 益 |
|-----|-------|---------|-----------|
|     | 百万円   | 百万円     | 百万円       |
| 通 期 | 8,000 | 800     | 440       |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期）28円 32銭 予想期中平均株式数 15,534,000株

上記の予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報及び将来の業績に影響を与える不確実な要因に係る本資料発表日現在における仮定を前提としております。実際の業績は、今後様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性があります。

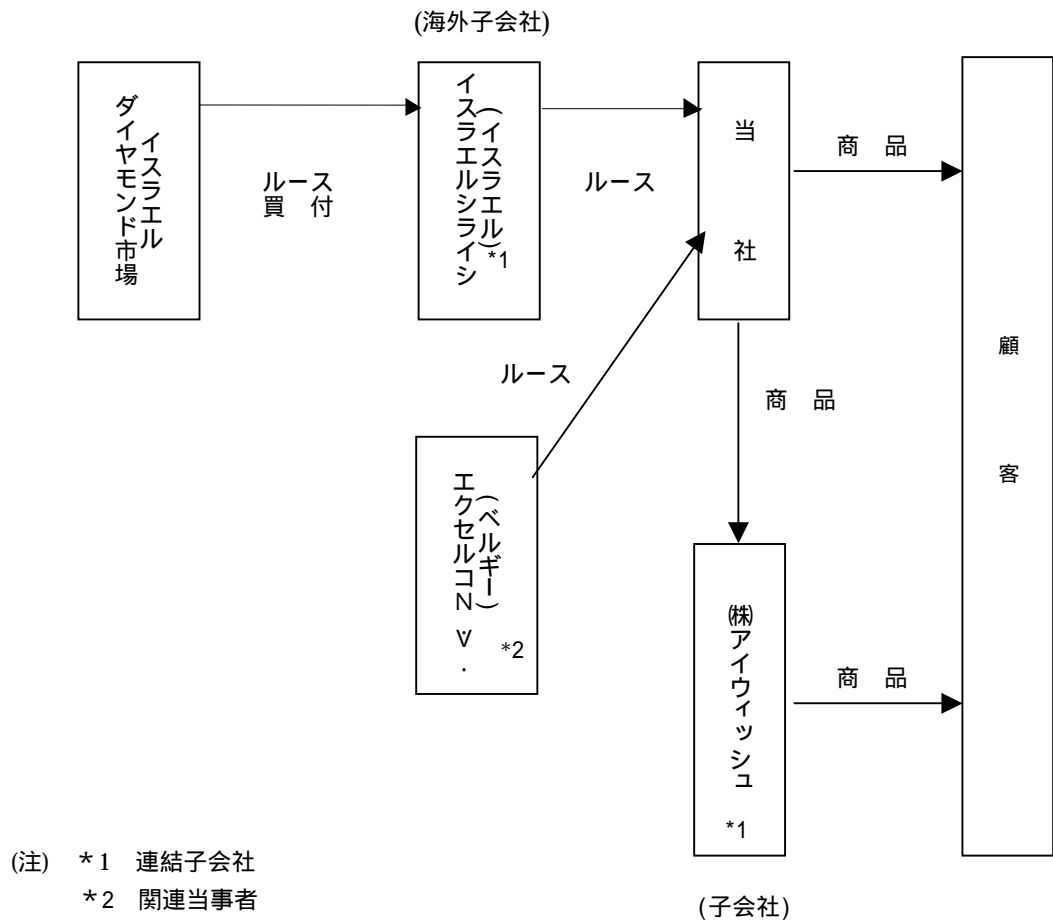
## 1. 企業集団等の概況

当社の企業集団は株式会社シーマ（当社）と子会社2社で構成され、「ブライダル事業」として店舗にて婚約指輪および結婚指輪などのブライダルジュエリーの販売を主な事業内容としております。

ブライダルジュエリーの販売は、以下の2ブランドで展開しております。

- ・ダイヤモンドシライシ、エクセルコ

### 事業の系統図



なお、(株)アイウィッシュについては、当中間連結会計期間において連結子会社となっております。

## 2. 経営方針

### (1) 会社の経営の基本方針

1. ブランドイメージの向上を収益拡大に結びつけるため広告戦略を重視しております。商品の品質やサービスに対する信頼と評価だけでなくイメージ作りが消費者の需要を喚起するために必要であり、それらの相乗効果により当社のブランドを社会一般に浸透させることが効果的だと考えられます。
2. 多角化の推進により収益基盤を拡大するとともに事業リスクの分散を図り安定的な成長を目指し株主価値の向上に努めてまいります。
3. 財務資本政策を重視するとともに経営管理会計機能を強化し、業績管理および予算管理の定量分析の精度を高め、投資家への情報開示を強化してまいります。
4. 生活産業企業として消費者のニーズに応えられるよう努力し、昨今の急激なライフスタイルの変化の中で常に新しい商品やサービスのアイデアを提案して社会に奉仕するとともに、公開企業としての認識をもって社会責任経営に努めてまいります。

### (2) 会社の利益配分に関する基本方針

当社では、株主への利益還元は業績向上による株価上昇と利益配当金によって総合的に実現するものと考えており、配当政策は投資資金（出店資金調達等）確保に向けての内部留保とのバランスのなかで慎重に決定しております。そうしたなか、利益配分は社会厚生の視点の下、資本資源の有効活用を認識しつつ、また、株主の利益還元への選好も考慮して、長期安定配当を目指し、第6期5円配当、第7期15円(記念配当10円)配当、第8期5円配当、第9期5円配当、第10期5円配当と継続的かつ安定的な配当を実施しております。また前期以来出店ラッシュが続いておりますが、ほとんどの投資資金を低コストの内部留保によって調達しており、業績拡大への経済効果は計り知れないものであります。

### (3) 投資単位の引下げに関する考え方及び方針等

当社は、当社株式の流通の活性化と投資家の皆様に広く当社株式を購入していただく機会を増やすことに対して従来より積極的に取り組んでまいりました。投資単位が50万円未満の時点においてもすでに投資単位の引下げに関しては導入する方針を計画してきた経緯もあり、平成15年9月1日に投資単位を1,000株より100株に変更し、平成16年9月1日に投資単位を100株より10株に変更いたしました。

### (4) 目標とする経営指標

当社では、「中長期経営計画」の最終年度(平成19年度)における当社の連結業績目標数値として、売上高100億円、経常利益20億円を掲げております。

### (5) 中長期的な会社の経営戦略

当社企業グループは、ダイヤモンド、ダイヤモンドジュエリーを核として、事業展開しております。なかでも婚約指輪・結婚指輪のシェア拡大に集中特化して業績を伸ばしてまいりました。従いまして、これから結婚を控え今後消費が見込まれる顧客を多く抱えており、その周辺事業への多角化を展開しております。ウエディングプロデュース事業での結婚式の企画施工販売、結婚式場の紹介業務、ギフト事業での引出物の販売等がそれにあたります。

「ウエディング業界において各ウエディング企業の動向を調べ、それらに協調したビジネスを提案」「ジュエリー業界において各ブランドや企業の動向を調べ、それらと競合したビジネスで勝つ」という2つの目的から各業界をよくマーケティング調査し、ビジネスモデルの発展を図っております。

また現在は、海外第1号店として上海への出店を予定しております。今後は上海を足掛かりとし、日本で成功したビジネスモデルを各国の市場・環境に合わせカスタマイズしながら、アジアをはじめとする海外展開を行なう構想を練ってまいります。

(6) 会社の対処すべき課題

下半期も積極的な店舗展開を進めていきます。それと同時に新規事業であるギフト及びウエディング事業をより確実なものとするための施策を引き続き実施していく計画です。

店舗展開に関して当期は前期同様、後期も大・中規模都市を中心とし4~5店舗の出店を予定しております。出店の考え方として単なる拡大による売上増ではなく、新規事業展開を考慮しての同一広告圏内での出店ならびに全国的な営業ネットワーク作りを狙っております。ギフト事業においては、当期より本格化した弊社オリジナル商品の開発・販売することにより弊社ブランドのブライダル業界での浸透を図ります。オリジナルギフトに関しては、上記の全国営業ネットワークを活かし弊社直営店舗のみならず弊社提携先の全国のホテル・結婚式場での取り扱いをスタートしております。また今期からは販路拡大を目的として、インターネットを活用した集客活動にも力を入れ、ブランド強化に努めております。今後は、本格化しはじめた多角化戦略がコア事業といかに相乗効果を発揮していくか、また海外進出が具体化する中で、会社のメリット・デメリット・リスクを的確に把握し成功させていくことが当社の対処すべき課題と考えます。

(7) コーポレートガバナンスに関する基本的な考え方及びその施策の実施状況

当社は、市場環境の変化に対し迅速かつ適切に対応するだけでなく公開企業として外部ステークホルダーの利害を守るべく、公正な経営とその客観的な監視、内部管理体制の確立による相互牽制などが重要でかつ必要との見解のもと、以下の事柄について継続して実施してきております。

経営執行の意思決定に関しては、現在9名の取締役（うち2名は社外取締役）によって構成される月一回の取締役会によって経営に関わる重要な業務報告及び重要事項とその他戦略的意思決定について付議しております。さらに、前年度より執行役員制度を導入、4名の執行役員を選任しておりますことにより、取締役会の監督機能と業務執行機能を分離させることで、経営監視の一層の強化を図っております。

また、より良い経営と企業体質を高め、法令遵守（コンプライアンス）を促すことを目的として運用されるべく重要な概念であります「内部統制システム」の強化に向けて、統制環境・統制活動・リスクの評価・情報の伝達・監視活動に努めております。

経営の監視に関しては、当社は監査役制度を採用し、常勤監査役1名、非常勤監査役2名（社外監査役）で監査役会を構成しております。会計監査につきましては、会計監査法人と連携を取って行なっております。業務監査につきましては、著しく不当な場合に発生する可能性がある善管注意義務違反の有無を監視する意味での妥当性監査と、適法性監査を行っております。常勤監査役は全ての会議に出席し、外部ステークホルダーの代理として信任義務を果たすべく、経営監視に努めております。

現状に満足せず、試行錯誤を繰り返し経営監視と内部統制などコーポレートガバナンス体制のさらなる強化に努めております。

なお、社外取締役2名は、当社株式は保有していませんが、当社と関連当事者の関係でありますエクセルコN.V.の取締役を兼務しております。社外監査役1名は、当社の株式を4,000株保有しております。また、社外監査役1名は、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありませんが、プレジデント・データ・バンク株式会社の代表取締役を兼務しております。

(8) 関連当事者との関係に関する基本方針

当社は平成16年9月30日現在、当社のベルギーからのダイヤモンドルースの仕入れ先としてエクセルコN.V.と契約しており、当社の取締役でありますジャン・ポール・トルコウスキー氏、リオール・クンスラー氏両2名が副社長を現任しております。

また、当社の代表取締役社長である白石幸栄の実兄である白石伸生氏が代表を現任している株式会社スローグループより(株)アイウィッシュ株式10,000株を平成16年9月15日に取得しました。

当社は、関連当事者との取引については、適法かつ適切な開示を実施すると共に、当該取引の妥当性が確保されることを前提としており、他の取引先と同等の取引条件により取引を行うことを基本方針としております。

### 3. 経営成績及び財政状態

#### (1) 経営成績

当中間連結会計期間における売上高は、33億3百万円と前年同期比5億63百万円増(20.6%増)となりました。利益においては、経常利益が2億28百万円と前年同期比1億14百万円減(33.4%減)となり、中間純利益も87百万円と前年同期比86百万円(49.6%減)となりました。

当中間連結会計期間においては、銀座ダイヤモンドシライシ、エクセルコダイヤモンド両ブランドの売上が順調に伸長すると同時に、前連結会計年度にオープンした銀座ダイヤモンドシライシ浜松店・池袋店・高松店・高崎店・熊本店・仙台店・金沢店・名古屋ユニモール店・松山店及びエクセルコダイヤモンド大阪店・札幌店・小倉店、7月にオープンした銀座ダイヤモンドシライシ新宿店・神戸店・京都店、エクセルコダイヤモンド福岡店等の売上が寄与しております。また主に銀座本店で実施中の新規事業の売上も寄与しております。経費面においては、広告宣伝費、販売促進費の増強を図りました。利益が減少している要因は、出店戦略の強化による販管費の急増(35.8%増)であります。上期において既に5店の新規出店をしており、上期利益を圧迫した分、下期に収益効果が期待できると考えております。

#### (2) 財政状態

当中間連結会計期間における現金及び現金同等物は、商品在庫の増加および子会社の取得による支出により、前連結会計年度末に比べ154百万円減少し、当中間連結会計期間末には296百万円となりました。

また、当中間連結会計期間中における各キャッシュ・フロー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)

当中間連結会計期間において営業活動による資金の減少は、229百万円(前年同期は76百万円の資金の増加)であります。これは主に、営業収入は増加したものの、新規出店(10月出店を含め6店舗)に伴い在庫が413百万円増加したことによるものです。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間において投資活動による資金の減少は、415百万円(前年同期は404百万円の資金の減少)となりました。

これは主に、子会社株式取得による支出99百万円、新規出店等に伴う有形固定資産の取得による支出額444百万円及び貸付金返済による収入266百万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)

当中間連結会計期間において財務活動による資金の増加は、490百万円(前年同期は360百万円の資金の増加)となりました。

これは主に、短期借入金の純増による収入529百万円、配当金の支払額38百万円等によるものであります。

当社グループのキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記のとおりであります。

|                     | 平成16年9月中間期 | 平成15年9月中間期 | 平成16年3月期 |
|---------------------|------------|------------|----------|
| 株主資本比率(%)           | 54.1       | 43.5       | 46.6     |
| 時価ベースの株主資本比率(%)     | 291.5      | 365.0      | 258.4    |
| 債務償還年数(年)           |            |            |          |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) |            | 17.3       |          |

株主資本比率：株主資本 / 総資産

時価ベースの株主資本比率：株式時価総額 / 総資産

債務償還年数：有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・ガバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー / 利払い

いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。

営業キャッシュ・フロー及び利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」を用いております。

#### (3) 通期の見通し

今後の見通しにつきまして、通期では、新規出店店舗が収益面において寄与することから順調に売上は推移し、経費節減効果も表面化することから連結売上高8,000百万円、連結経常利益800百万円、連結当期純利益440百万円を見込んでおります。

## 中間連結貸借対照表

(単位:千円)

| 期別<br>科目                 | 当中間連結会計期間末         |       | 前中間連結会計期間末         |       | 前連結会計年度<br>要約連結貸借対照表 |       |
|--------------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|----------------------|-------|
|                          | 平成 16 年 9 月 30 日現在 |       | 平成 15 年 9 月 30 日現在 |       | 平成 16 年 3 月 31 日現在   |       |
|                          | 金額                 | 構成比   | 金額                 | 構成比   | 金額                   | 構成比   |
|                          |                    | %     |                    | %     |                      | %     |
| (資産の部)                   |                    |       |                    |       |                      |       |
| 流動資産                     |                    |       |                    |       |                      |       |
| 1.現金及び預金                 | 296,960            |       | 351,294            |       | 450,791              |       |
| 2.売掛金                    | 236,113            |       | 207,476            |       | 246,311              |       |
| 3.たな卸資産                  | 2,464,279          |       | 1,643,270          |       | 2,051,185            |       |
| 4.繰延税金資産                 | 17,396             |       | 15,743             |       | 28,786               |       |
| 5.買建通貨オプション              |                    |       | 18,523             |       |                      |       |
| 6.デリバティブ資産               | 10,097             |       |                    |       |                      |       |
| 7.繰延ヘッジ損失                |                    |       | 14,703             |       | 29,024               |       |
| 8.その他                    | 71,516             |       | 79,278             |       | 316,679              |       |
| 流動資産合計                   | 3,096,363          | 59.4  | 2,330,290          | 61.5  | 3,122,778            | 65.4  |
| 固定資産                     |                    |       |                    |       |                      |       |
| 1.有形固定資産                 |                    |       |                    |       |                      |       |
| (1)建物附属設備                | 674,840            |       | 259,766            |       | 446,661              |       |
| (2)車両運搬具                 | 1,126              |       | 2,377              |       | 481                  |       |
| (3)工具器具備品                | 358,650            |       | 205,472            |       | 266,545              |       |
| (4)建設仮勘定                 | 72,111             |       | 1,651              |       |                      |       |
| 有形固定資産合計                 | 1,106,728          | 21.2  | 469,268            | 12.4  | 713,688              | 14.9  |
| 2.無形固定資産                 |                    |       |                    |       |                      |       |
| (1)ソフトウェア                | 20,224             |       | 33,881             |       | 27,151               |       |
| (2)電話加入権                 | 4,932              |       | 4,460              |       | 4,460                |       |
| 無形固定資産合計                 | 25,157             | 0.5   | 38,341             | 1.0   | 31,611               | 0.7   |
| 3.投資その他の資産               |                    |       |                    |       |                      |       |
| (1)関係会社株式                | 0                  |       |                    |       |                      |       |
| (2)破産債権、更生債権その他これらに準ずる債権 | 10,718             |       | 10,718             |       | 10,718               |       |
| (3)長期前払費用                | 109,847            |       | 11,996             |       | 116,537              |       |
| (4)出資金                   | 690                |       | 590                |       | 690                  |       |
| (5)繰延税金資産                | 17,199             |       | 12,527             |       | 14,593               |       |
| (6)敷金保証金                 | 806,427            |       | 776,851            |       | 638,327              |       |
| (7)買建通貨オプション             |                    |       | 27,529             |       |                      |       |
| (8)繰延ヘッジ損失               | 50,076             |       | 120,643            |       | 140,138              |       |
| (9)貸倒引当金                 | 10,718             |       | 10,718             |       | 10,718               |       |
| 投資その他の資産合計               | 984,240            | 18.9  | 950,137            | 25.1  | 910,287              | 19.0  |
| 固定資産合計                   | 2,116,126          | 40.6  | 1,457,748          | 38.5  | 1,655,587            | 34.6  |
| 資産合計                     | 5,212,490          | 100.0 | 3,788,038          | 100.0 | 4,778,365            | 100.0 |

中間連結貸借対照表

(単位:千円)

| 期別<br>科目        | 当中間連結会計期間末         |       | 前中間連結会計期間末         |       | 前連結会計年度<br>要約連結貸借対照表 |       |
|-----------------|--------------------|-------|--------------------|-------|----------------------|-------|
|                 | 平成 16 年 9 月 30 日現在 |       | 平成 15 年 9 月 30 日現在 |       | 平成 16 年 3 月 31 日現在   |       |
|                 | 金額                 | 構成比   | 金額                 | 構成比   | 金額                   | 構成比   |
|                 |                    | %     |                    | %     |                      | %     |
| (負債の部)          |                    |       |                    |       |                      |       |
| 流動負債            |                    |       |                    |       |                      |       |
| 1.買掛金           | 97,513             |       | 92,473             |       | 121,297              |       |
| 2.短期借入金         | 2,150,882          |       | 974,992            |       | 1,606,300            |       |
| 3.未払法人税等        | 100,196            |       | 141,681            |       | 196,527              |       |
| 4.1年以内返済予定長期借入金 | 9,000              |       |                    |       |                      |       |
| 5.売建通貨オプション     |                    |       | 9,570              |       |                      |       |
| 6.デリバティブ債務      |                    |       |                    |       | 12,875               |       |
| 7.その他           | 423,594            |       | 313,992            |       | 403,491              |       |
| 流動負債合計          | 2,781,187          | 53.4  | 1,532,710          | 40.4  | 2,340,491            | 49.0  |
| 固定負債            |                    |       |                    |       |                      |       |
| 1.長期借入金         | 34,500             |       |                    |       |                      |       |
| 2.退職給付引当金       | 37,110             |       | 25,575             |       | 30,675               |       |
| 3.売建通貨オプション     |                    |       | 181,843            |       |                      |       |
| 4.デリバティブ債務      | 92,814             |       |                    |       | 180,029              |       |
| 固定負債合計          | 164,424            | 3.1   | 207,418            | 5.5   | 210,704              | 4.4   |
| 負債合計            | 2,945,612          | 56.5  | 1,740,128          | 45.9  | 2,551,195            | 53.4  |
| (資本の部)          |                    |       |                    |       |                      |       |
| 資本金             | 527,743            | 10.1  | 516,445            | 13.6  | 527,743              | 11.0  |
| 資本剰余金           | 286,643            | 5.5   | 275,345            | 7.3   | 286,643              | 6.0   |
| 利益剰余金           | 1,451,802          | 27.9  | 1,256,989          | 33.2  | 1,411,916            | 29.6  |
| 為替換算調整勘定        | 689                | 0.0   | 869                | 0.0   | 867                  | 0.0   |
| 資本合計            | 2,266,877          | 43.5  | 2,047,910          | 54.1  | 2,227,169            | 46.6  |
| 負債及び資本合計        | 5,212,490          | 100.0 | 3,788,038          | 100.0 | 4,778,365            | 100.0 |



中間連結損益計算書

(単位：千円)

| 科目            | 当中間連結会計期間                 |       | 前中間連結会計期間                 |       | 前連結会計年度                                |       |
|---------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|--|-------|
|               | 自平成16年4月1日<br>至平成16年9月30日 |       | 自平成15年4月1日<br>至平成15年9月30日 |       | 要約連結損益計算書<br>自平成15年4月1日<br>至平成16年3月31日 |       |
|               | 金額                        | 百分比   | 金額                        | 百分比   | 金額                                     | 百分比   |
|               |                           | %     |                           | %     |  | %     |
| 売上高           | 3,303,026                 | 100.0 | 2,739,891                 | 100.0 | 5,875,835                              | 100.0 |
| 売上原価          | 1,048,561                 | 31.7  | 916,998                   | 33.5  | 1,908,280                              | 32.5  |
| 売上総利益         | 2,254,465                 | 68.3  | 1,822,892                 | 66.5  | 3,967,555                              | 67.5  |
| 販売費及び一般管理費    | 2,017,060                 | 61.1  | 1,485,313                 | 54.2  | 3,309,797                              | 56.3  |
| 営業利益          | 237,404                   | 7.2   | 337,579                   | 12.3  | 657,758                                | 11.2  |
| 営業外収益         |                           |       |                           |       |  |       |
| 1.受取利息        | 463                       |       | 39                        |       | 937                                    |       |
| 2.為替差益        |                           |       | 8,461                     |       | 2,130                                  |       |
| 3.その他         | 1,764                     |       | 386                       |       | 3,829                                  |       |
| 営業外収益合計       | 2,228                     | 0.1   | 8,888                     | 0.3   | 6,897                                  | 0.1   |
| 営業外費用         |                           |       |                           |       |  |       |
| 1.支払利息        | 8,429                     |       | 3,819                     |       | 10,609                                 |       |
| 2.為替差損        | 2,903                     |       |                           |       |  |       |
| 3.その他         |                           |       |                           |       | 3                                      |       |
| 営業外費用合計       | 11,332                    | 0.4   | 3,819                     | 0.1   | 10,613                                 | 0.2   |
| 経常利益          | 228,300                   | 6.9   | 342,648                   | 12.5  | 654,042                                | 11.1  |
| 特別利益          |                           |       |                           |       |  |       |
| 貸倒引当金戻入益      |                           |       | 273                       |       | 273                                    |       |
| 特別利益合計        |                           |       | 273                       | 0.0   | 273                                    | 0.0   |
| 特別損失          |                           |       |                           |       |  |       |
| 1.固定資産除却損     | 222                       |       |                           |       |  |       |
| 2.過年度退職給付費用   |                           |       | 20,970                    |       | 20,970                                 |       |
| 3.連結調整勘定当期償却額 | 34,670                    |       |                           |       |  |       |
| 特別損失合計        | 34,893                    | 1.0   | 20,970                    | 0.7   | 20,970                                 | 0.3   |
| 税金等調整前(当期)純利益 | 193,407                   | 5.9   | 321,951                   | 11.8  | 633,345                                | 10.8  |
| 法人税、住民税及び事業税  | 96,903                    | 2.9   | 151,267                   | 5.5   | 322,842                                | 5.5   |
| 法人税等調整額       | 8,783                     | 0.3   | 3,197                     | 0.1   | 18,305                                 | 0.3   |
| 中間(当期)純利益     | 87,721                    | 2.7   | 173,881                   | 6.4   | 328,809                                | 5.6   |

中間連結剰余金計算書

(単位：千円)

| 科目              | 期中   | 前期中  | 前連結会計年度   |
|-----------------|--|--|---|
|                 | 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日 | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日 | 要約連結剰余金計算書<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日 |
|                 | 金額   | 金額   | 金額  |
| (資本剰余金の部)       |  |  |   |
| 資本剰余金期首残高       | 286,643  | 274,000  | 274,000   |
| 資本剰余金増加高        |  | 1,345  | 12,643  |
| 新株予約権の行使による新株発行 |  | 1,345  | 12,643  |
| 資本剰余金中間期末(期末)残高 | 286,643  | 275,345  | 286,643   |
| (利益剰余金の部)       |  |  |   |
| 利益剰余金期首残高       | 1,411,916  | 1,130,007  | 1,130,007   |
| 利益剰余金増加高        | 87,721   | 173,881  | 328,809   |
| 中間(当期)純利益       | 87,721   | 173,881  | 328,809   |
| 利益剰余金減少高        | 47,835   | 46,900   | 46,900  |
| 1.配当金           | 38,835   | 38,600   | 38,600  |
| 2.役員賞与          | 9,000  | 8,300  | 8,300   |
| 利益剰余金中間期末(期末)残高 | 1,451,802  | 1,256,989  | 1,411,916   |

中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| 科目                     | 期別 | 当中間連結会計期間                             | 前中間連結会計期間                             | 前連結会計年度<br>要約連結キャッシュ・フロー計算書           |
|------------------------|----|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        |    | 自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日 | 自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日 | 自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日 |
|                        |    | 金 額                                   | 金 額                                   | 金 額                                   |
| ・ 営業活動によるキャッシュ・フロー     |    |                                       |                                       |                                       |
| 営業収入                   |    | 3,413,119                             | 2,770,673                             | 5,956,909                             |
| 商品の仕入支出                |    | 1,598,611                             | 985,333                               | 2,404,391                             |
| 人件費支出                  |    | 573,659                               | 407,171                               | 868,829                               |
| その他の営業支出               |    | 1,282,135                             | 1,160,787                             | 2,457,443                             |
| 小計                     |    | 41,286                                | 217,380                               | 226,244                               |
| 利息の受取額                 |    | 1,373                                 | 39                                    | 6                                     |
| 利息の支払額                 |    | 8,903                                 | 4,427                                 | 11,384                                |
| その他収入                  |    | 17,589                                | 76                                    | 527                                   |
| その他支出                  |    | 1,921                                 |                                       |                                       |
| 法人税等の支払額               |    | 196,527                               | 136,542                               | 255,295                               |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー       |    | 229,676                               | 76,526                                | 39,901                                |
| ・ 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         |    | 444,860                               | 131,135                               | 422,649                               |
| 無形固定資産の取得による支出         |    | 2,344                                 | 2,011                                 | 2,399                                 |
| 新規連結子会社の取得による支出        |    | 99,642                                |                                       |                                       |
| 敷金保証金等の取得による支出         |    | 81,941                                | 271,284                               | 346,691                               |
| 敷金保証金等の解約による収入         |    | 223                                   | 642                                   | 203,322                               |
| 貸付金返済による収入             |    | 266,631                               |                                       |                                       |
| その他投資による支出             |    | 53,614                                | 1,090                                 | 271,068                               |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー       |    | 415,548                               | 404,879                               | 839,487                               |
| ・ 財務活動によるキャッシュ・フロー     |    |                                       |                                       |                                       |
| 短期借入による収入              |    | 1,800,000                             | 1,103,559                             | 2,600,000                             |
| 短期借入金の返済による支出          |    | 1,270,700                             | 706,900                               | 1,572,000                             |
| 株式発行による収入              |    |                                       | 2,690                                 | 25,286                                |
| 配当金の支払額                |    | 38,540                                | 38,463                                | 38,499                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー       |    | 490,759                               | 360,886                               | 1,014,787                             |
| ・ 現金及び現金同等物に係る換算差額     |    | 635                                   | 525                                   | 2,841                                 |
| ・ 現金及び現金同等物の増減額        |    | 153,830                               | 33,058                                | 132,555                               |
| ・ 現金及び現金同等物の期首残高       |    | 450,791                               | 318,235                               | 318,235                               |
| ・ 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 |    | 296,960                               | 351,294                               | 450,791                               |

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社

在外連結子会社 Israel Shiraishi, Ltd.

連結子会社 (株)アイウィッシュ

(株)アイウィッシュについては、当中間連結会計期間において株式を取得したことにより、当中間連結会計期間より連結子会社を含めております。

(2) 非連結子会社 稀瑪香港有限公司

当該子会社は設立間もなく、営業を開始しておりませんので連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の範囲に関する事項

非連結子会社 稀瑪香港有限公司については設立間もなく、営業を開始しておりませんので持分法を適用しておりません。

3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項

会社名 中間決算日

Israel Shiraishi, Ltd. 6月30日

(株)アイウィッシュ 9月30日

中間連結財務諸表の作成にあたっては、連結子会社の中間決算日現在の中間財務諸表を使用しております。なお、中間連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

ダイヤモンドルース(裸石)・マリッジリング・メレ石

個別法による原価法

地金・その他商品

総平均法による原価法

貯蔵品

最終仕入原価法

デリバティブ

時価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。在外連結子会社は所在地国の会計基準に基づく定額法によっております。

無形固定資産

定額法によっております。

なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

長期前払費用

均等償却によっております。

(3) 中間連結財務諸表の作成の基礎となった連結会社の中間財務諸表の作成に当たって採用した重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は資本の部における為替換算調整勘定に含めております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

(5) 重要なリース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引による方法に準じた会計処理によっております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・通貨オプション

ヘッジ対象・・・外貨建金銭債務

ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で行なっております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

(7) その他中間連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

5. 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資であります。

(追加情報)

1. 事業税(外形標準課税)

当中間連結会計期間より、「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(平成16年2月13日 企業会計基準委員会 実務対応報告第12号)に基づき、事業税のうち外形基準(付加価値割及び資本割)で算定されるものについては、販売費及び一般管理費に、所得基準(所得割)で算定されるものは、法人税、住民税及び事業税の区分に表示しております。この結果、販売費及び一般管理費が5,982千円多く、経常利益が5,982千円少なく計上されております。

## (会計処理方法の変更)

| 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日 | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日  | 前連結会計年度<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日  |
|--|---|---|
|  | <p>退職給付引当金の計上基準</p> <p>従業員の退職給付については、従来支出時の費用としておりましたが、当中間連結会計期間より当連結会計期間末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上する方法に変更いたしました。</p> <p>この変更は、最近における従業員の退職状況、勤続年数等から過去勤務費用の金額的重要性が増加することに鑑み、合理的な費用配分により期間損益計算の適正化、財務体質の健全化を図るために行なったものであります。</p> <p>この変更により、当中間連結会計期間における発生額4,605千円は販売費及び一般管理費に、過年度相当額20,970千円を特別損失に計上しております。</p> <p>この結果、従来の方法によった場合に比べ、営業利益、経常利益は4,605千円、税金等調整前中間純利益は25,575千円減少しております。</p> <p>ヘッジ会計の方法</p> <p>デリバティブ取引については、従来時価評価により生じる評価差額を期間損益として処理しておりましたが、ヘッジ会計の要件が充たされる取引については当中間連結会計期間よりヘッジ会計（繰延ヘッジ処理）を適用することに変更いたしました。この変更は当中間連結会計期間にヘッジ取引に関する管理規程の整備を行ったことを契機に、ヘッジの効果を財務諸表に反映させ、より適正な期間損益計算を行ったものであります。</p> <p>この変更により、従来の方法によった場合と比較して、経常利益は135,346千円増加し、税金等調整前中間純利益は同額増加しております。</p> | <p>退職給付引当金の計上基準</p> <p>従業員の退職給付については、従来支出時の費用としておりましたが、当連結会計年度より当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、計上する方法に変更いたしました。</p> <p>この変更は、最近における従業員の退職状況、勤続年数等から過去勤務費用の金額的重要性が増加することに鑑み、合理的な費用配分により期間損益計算の適正化、財務体質の健全化を図るために行なったものであります。</p> <p>この変更により、当連結会計年度における発生額 9,705 千円は販売費及び一般管理費に、過年度相当額 20,970 千円を特別損失に計上しております。</p> <p>この結果、従来の方法によった場合に比べ、営業利益、経常利益は 9,705 千円、税金等調整前当期純利益は 30,675 千円減少しております。</p> <p>ヘッジ会計の方法</p> <p>デリバティブ取引については、従来時価評価により生じる評価差額を期間損益として処理しておりましたが、ヘッジ会計の要件が充たされる取引については当連結会計年度よりヘッジ会計（繰延ヘッジ処理）を適用することに変更いたしました。この変更は当連結会計年度にヘッジ取引に関する管理規程の整備を行ったことを契機に、ヘッジの効果を財務諸表に反映させ、より適正な期間損益計算を行ったものであります。</p> <p>この変更により、従来の方法によった場合と比較して、経常利益は 169,162 千円増加し、税金等調整前当期純利益は同額増加しております。</p> |

## (表示方法の変更)

| 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日   | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日 |
|--|--|
| (中間連結貸借対照表)  |  |
| 前中間連結会計期間まで資産と負債に両建て計上して<br>おりましたデリバティブ資産及び負債は、同一取引に伴う<br>ものであり、より明瞭に表示するため、当中間連結会計<br>期間より資産と負債を相殺し「デリバティブ資産」「デリ<br>バティブ債務」として表示しております。なお、当中間<br>連結会計期間末の計上額は次のとおりです。 |  |
| 買建通貨オプション(流動資産)  | 18,003 千円  |
| 売建通貨オプション(流動負債)  | <u>7,906</u>                                       |
| 差引：デリバティブ資産<br>(流動資産)  | 10,097   |
| 買建通貨オプション(固定資産)  | 23,731 千円  |
| 売建通貨オプション(固定負債)  | <u>116,546</u>                                     |
| 差引：デリバティブ債務<br>(固定負債)  | 92,814   |

## 注記事項

## (中間連結貸借対照表関係)

| 当中間連結会計期間末<br>平成 16 年 9 月 30 日現在  | 前中間連結会計期間末<br>平成 15 年 9 月 30 日現在 | 前連結会計年度末<br>平成 16 年 3 月 31 日現在 |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額<br>433,606 千円  | 有形固定資産の減価償却累計額<br>301,130 千円     | 有形固定資産の減価償却累計額<br>357,558 千円   |
| 担保資産及び担保付債務<br>担保に供している資産は、次のとおりで<br>あります。<br><br>敷 金 保 証 金 45,000 千円<br><br>担保付債務は、つぎのとおりでありま<br>す。<br>短 期 借 入 金 9,000 千円<br>長 期 借 入 金 34,500 千円 |                                  |                                |

## (中間連結損益計算書関係)

| 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日                               | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日                               | 前連結会計年度<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日  |
|--|--|---|
| 販売費及び一般管理費の主要な費目と<br>金額は次のとおりであります。  | 販売費及び一般管理費の主要な費目と<br>金額は次のとおりであります。  | 販売費及び一般管理費の主要な費目と<br>金額は次のとおりであります  |
| 広告宣伝費 568,246 千円<br>給与手当 472,136<br>地代家賃 320,480<br>減価償却費 77,066<br>退職給付費用 6,885 | 広告宣伝費 529,616 千円<br>給与手当 318,975<br>地代家賃 186,231<br>減価償却費 35,719<br>退職給付費用 4,605 | 広告宣伝費 1,148,382 千円<br>給与手当 705,572<br>地代家賃 432,970<br>減価償却費 92,718<br>退職給付費用 9,705<br>支払手数料 261,091 |
| 固定資産除却損の内訳は、次のとおり<br>であります。<br><br>建物付属設備 222 千円                                 |  |   |

## (中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日   | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日  | 前連結会計年度<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日  |
|--|---|---|
| 現金及び現金同等物の中間期末残高と<br>中間連結貸借対照表に掲記されている<br>科目の金額との関係<br>(平成 16 年 9 月 30 日現在)<br>現金及び預金勘定 <u>296,960 千円</u><br>現金及び現金同等物 296,960 千円  | 現金及び現金同等物の中間期末残高と<br>中間連結貸借対照表に掲記されている<br>科目の金額との関係<br>(平成 15 年 9 月 30 日現在)<br>現金及び預金勘定 <u>351,294 千円</u><br>現金及び現金同等物 351,294 千円 | 現金及び現金同等物の期末残高と連結<br>貸借対照表に掲記されている科目の金<br>額との関係<br>(平成 16 年 3 月 31 日現在)<br>現金及び預金勘定 <u>450,791 千円</u><br>現金及び現金同等物 450,791 千円 |
| 株式の取得により新たに連結子会社と<br>なった会社の資産及び負債の内訳<br>(株)アイウィッシュを連結したこと<br>に伴う連結開始時の資産及び負債<br>の内訳並びに同社株式の取得価額<br>と同社取得のための支出(純額)<br>との関係は次の通りです。<br>(単位:千円)<br>科目 金額<br>流動資産 11,199<br>固定資産 173,294<br>連結調整勘定 34,670<br>流動負債 75,664<br>固定負債 43,500<br>同社株式の取得価額 <u>100,000</u><br>同社現金及び現金同等物 357<br>差引:同社取得のための支出 <u>99,664</u> | _____   | _____   |



## (リース取引関係)

| 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日                                   | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日                              | 前連結会計年度<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日                              |
|--|---|---|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引<br>リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額      | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引<br>リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引<br>リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 |
| <u>工具器具備品</u> <u>合計</u>  | <u>工具器具備品</u> <u>合計</u>   | <u>工具器具備品</u> <u>合計</u>   |
| 取得価額<br>相当額                      2,937              2,937 千円                         | 取得価額<br>相当額                      16,652              16,652 千円                  | 取得価額<br>相当額                      6,337              6,337 千円                  |
| 減価償却累<br>計額相当額              1,615              1,615 千円                              | 減価償却累<br>計額相当額              16,097              16,097 千円                       | 減価償却累<br>計額相当額              4,473              4,473 千円                       |
| 中間期末<br>残高相当額              1,321              1,321 千円                               | 中間期末<br>残高相当額              555              555 千円                              | 中間期末<br>残高相当額              1,863              1,863 千円                        |
| 未経過リース料中間期末残高相当額   | 未経過リース料中間期末残高相当額  | 未経過リース料中間期末残高相当額  |
| 1 年以内                                      598 千円                                    | 1 年以内                                      586 千円                               | 1 年以内                                      1,074 千円                           |
| 1 年超                                        769 千円                                   | 1 年超                                        千円                                  | 1 年超                                        2,673 千円                          |
| 合計    1,368 千円                                 | 合計    586 千円                              | 合計    3,747 千円                          |
| 支払リース料、減価償却費相当額及び<br>支払利息相当額   | 支払リース料、減価償却費相当額及び<br>支払利息相当額  | 当期の支払リース料、減価償却費相当額<br>及び支払利息相当額   |
| 支払リース料                              313 千円   | 支払リース料                              1,759 千円                                    | 支払リース料                              1,202 千円                                  |
| 減価償却費相当額                      293 千円   | 減価償却費相当額                      1,665 千円  | 減価償却費相当額                      1,225 千円  |
| 支払利息相当額                          19 千円   | 支払利息相当額                          17 千円  | 支払利息相当額                          166 千円                                       |
| 減価償却費相当額及び利息相当額の算定<br>方法   | 減価償却費相当額及び利息相当額の算定<br>方法  | 減価償却費相当額及び利息相当額の算定<br>方法  |
| 減価償却費相当額の算定方法<br>・リース期間を耐用年数とし、残存価額を<br>零とする定額法によっております。                             | 減価償却費相当額の算定方法<br>同左   | 減価償却費相当額の算定方法<br>同左   |
| 利息相当額の算定方法<br>・リース料総額とリース物件の取得価額相<br>当額の差額を利息相当額とし、各期への<br>配分方法については利息法によっており<br>ます。 | 利息相当額の算定方法<br>同左  | 利息相当額の算定方法<br>同左  |

## (セグメント情報)

当中間連結会計期間(自 平成 16 年 4 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日)、前中間連結会計期間(自 平成 15 年 4 月 1 日 至 平成 15 年 9 月 30 日)及び前連結会計年度(自 平成 15 年 4 月 1 日 至 平成 16 年 3 月 31 日)

## 1. 事業の種類別セグメント情報

プライダル事業の売上高及び営業利益の金額は、全セグメントの売上高の合計、営業利益の金額合計額に占める割合がいずれも 90%超であるため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

## 2. 所在地別セグメント情報

本邦の売上高は、全セグメントの売上高の合計に占める割合が 90%超であるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しております。

## 3. 海外売上高

該当事項はありません。

## (有価証券関係)

当中間連結会計年度(自 平成 16 年 4 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日)、前中間連結会計年度(自 平成 15 年 4 月 1 日 至 平成 15 年 9 月 30 日)及び前連結会計年度(自 平成 15 年 4 月 1 日 至 平成 16 年 3 月 31 日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当中間連結会計期間末(平成16年9月30日現在)

1.取引の状況に関する事項

(1)取引の内容

利用しているデリバティブ取引は、通貨関連での通貨オプションであります。

(2)取引に対する取組方針

デリバティブ取引は、将来の為替の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(3)取引の利用目的

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務の為替変動リスクを回避し、安定的な利益の確保を図る目的で利用しております。

(4)取引に係るリスクの内容

通貨オプション取引は、為替相場の変動によるリスクを有しております。なお、取引相手先は信用度の高い銀行であるため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

(5)取引に係るリスク管理体制

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従って行っております。

(6)取引の時価等に関する事項についての補足説明

取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

2.取引の時価等に関する事項

デリバティブ取引については、ヘッジ会計が適用されているため、注記の対象から除いております。

前中間連結会計期間(平成15年9月30日現在)

ヘッジ会計が適用されているため、記載を省略しております。

前連結会計年度末(平成16年3月31日現在)

1.取引の状況に関する事項

(1)取引の内容

利用しているデリバティブ取引は、通貨関連での通貨オプションであります。

(2)取引に対する取組方針

デリバティブ取引は、将来の為替の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(3)取引の利用目的

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務の為替変動リスクを回避し、安定的な利益の確保を図る目的で利用しております。

(4)取引に係るリスクの内容

通貨オプション取引は、為替相場の変動によるリスクを有しております。なお、取引相手先は信用度の高い銀行であるため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

(5)取引に係るリスク管理体制

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従って行っております。

## (6)取引の時価等に関する事項についての補足説明

取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

## 2.取引の時価等に関する事項

デリバティブ取引については、ヘッジ会計が適用されているため、注記の対象から除いております。

## (1株当たり情報)

| 当中間連結会計期間<br>自平成16年4月1日<br>至平成16年9月30日   | 前中間連結会計期間<br>自平成15年4月1日<br>至平成15年9月30日   | 前連結会計年度<br>自平成15年4月1日<br>至平成16年3月31日            |
|--|--|---|
| 1株当たり純資産額 145円93銭<br>1株当たり中間純利益 5円65銭  | 1株当たり純資産額 265円10銭<br>1株当たり中間純利益 22円52銭   | 1株当たり純資産額 286円75銭<br>1株当たり当期純利益 41円37銭          |
| 潜在株式調整後1株当たり中間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。   | 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額 22円49銭   | 潜在株式調整後1株当たり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。 |
| 当社は平成16年5月20日付で1株を2株に株式分割しております。<br>なお、当該株式分割が前期首に行なわれたと仮定した場合の1株当たり情報については、それぞれ以下のとおりとなります。   |  |   |
| 前中間連結会計期間 前連結会計年度<br>1株当たり純資産額 1株当たり純資産額<br>132円55銭 143円38銭<br>1株当たり中間純利益 1株当たり中間純利益<br>11円26銭 20円69銭<br>潜在株式調整後1株当たり中間純利益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。 | 前連結会計年度<br>1株当たり純資産額<br>143円38銭<br>1株当たり中間純利益<br>20円69銭<br>潜在株式調整後1株当たり当期純利益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。 |   |

(注)1株当たり中間(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 期別  | 当中間連結会計期間<br>自平成16年4月1日<br>至平成16年9月30日 | 前中間連結会計期間<br>自平成15年4月1日<br>至平成15年9月30日 | 前連結会計年度<br>自平成15年4月1日<br>至平成16年3月31日 |
|---|--|--|--------------------------------------|
| 1株当たり中間(当期)純利益金額                                    |  |  |                                      |
| 中間(当期)純利益 (千円)                                      | 87,721                                 | 173,881                                | 328,809                              |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)                                   |  |  | 9,000                                |
| (うち利益処分による役員賞与金)                                    |  |  | (9,000)                              |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益(千円)                                | 87,721                                 | 173,881                                | 319,809                              |
| 期中平均株式数 (千株)  | 15,534                                 | 7,720                                  | 7,730                                |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額                             |  |  |                                      |
| 中間(当期)純利益調整額 (千円)                                   |  |  |                                      |
| 普通株式増加数 (千株)  |  | 11                                     |                                      |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 |  |  | 新株予約権1種類(旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株予約権)    |

## (重要な後発事象)

| 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日  | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日 | 前連結会計年度<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日   |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |
|---|--|--|---------|---------|------------|------------|----------|----------|-------------|-------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------|-----|-----|
| <p>(ユーロ円建転換社債型新株予約権付社債の発行)<br/>平成 16 年 10 月 25 日開催の取締役会の決議に基づいて、2009 年満期ユーロ円建転換社債型新株予約権付社債を発行しました。</p> <p>(1)社債の種類等<br/>種類 転換社債型新株予約権付社債<br/>発行価額 額面価額の 103%<br/>発行総額 2,500 百万円<br/>利率 利息を付さない。<br/>償還方法 額面金額の 100%で償還する。<br/>償還期限 平成 21 年 11 月 16 日</p> <p>(2)新株予約権の内容<br/>発行価額 無償とする。<br/>新株予約権の行使に際して払込をなすべき額 社債の発行価額と同額とする。<br/>転換価額 940 円<br/>行使期間 平成 16 年 11 月 22 日から<br/>平成 21 年 11 月 6 日まで</p> <p>(3)発行日<br/>平成 16 年 11 月 16 日 (ロンドン時間)</p> <p>(4)担保の内容<br/>担保又は保証を付さない。</p> <p>(5)資金の用途<br/>新店出店 (含む海外) 及び新規事業運営 (含む M&amp;A) の設備等投資資金に充当する。</p> |  | <p>平成 16 年 2 月 18 日開催の当社取締役会の決議に基づき、次のように株式分割による新株式を発行しております。</p> <p>1. 平成 16 年 5 月 20 日付けをもって普通株式 1 株につき 2 株の割合をもって分割します。</p> <p>(1)分割により増加する株式数<br/>普通株式 7,767,000 株</p> <p>(2)分割方法<br/>平成 16 年 3 月 31 日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載された株主の所有株式数を、1 株につき 2 株の割合をもって分割します。</p> <p>2. 配当起算日<br/>平成 16 年 4 月 1 日</p> <p>当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度における 1 株当たり情報及び当期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度における 1 株当たり情報は、それぞれ以下のとおりとなります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>前連結会計年度</th> <th>当連結会計年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 株当たり純資産額</td> <td>1 株当たり純資産額</td> </tr> <tr> <td>123.80 円</td> <td>143.37 円</td> </tr> <tr> <td>1 株当たり当期純利益</td> <td>1 株当たり当期純利益</td> </tr> <tr> <td>17.79 円</td> <td>20.68 円</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後 1 株<br/>当たり当期純利益</td> <td>潜在株式調整後 1 株<br/>当たり当期純利益</td> </tr> <tr> <td>- 円</td> <td>- 円</td> </tr> </tbody> </table> | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 1 株当たり純資産額 | 1 株当たり純資産額 | 123.80 円 | 143.37 円 | 1 株当たり当期純利益 | 1 株当たり当期純利益 | 17.79 円 | 20.68 円 | 潜在株式調整後 1 株<br>当たり当期純利益 | 潜在株式調整後 1 株<br>当たり当期純利益 | - 円 | - 円 |
| 前連結会計年度   | 当連結会計年度  |  |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |
| 1 株当たり純資産額  | 1 株当たり純資産額   |  |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |
| 123.80 円  | 143.37 円   |  |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |
| 1 株当たり当期純利益   | 1 株当たり当期純利益  |  |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |
| 17.79 円   | 20.68 円  |  |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |
| 潜在株式調整後 1 株<br>当たり当期純利益   | 潜在株式調整後 1 株<br>当たり当期純利益                            |  |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |
| - 円   | - 円  |  |         |         |            |            |          |          |             |             |         |         |                         |                         |     |     |

## 5. 販売の状況

## ブランド別売上高

(単位：千円)

|            | 当中間連結会計期間<br>自平成 16 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 9 月 30 日 |        | 前中間連結会計期間<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 15 年 9 月 30 日 |        | 前連結会計年度<br>自平成 15 年 4 月 1 日<br>至平成 16 年 3 月 31 日 |        |
|------------|--|--------|--|--------|--|--------|
|            | 売上高  | 比率     | 売上高  | 比率     | 売上高  | 比率     |
| ダイヤモンドシライシ | 2,406,729  | 72.9%  | 2,015,924  | 73.6%  | 4,231,951  | 72.0%  |
| エクセルコ      | 851,813  | 25.8%  | 721,336  | 26.3%  | 1,552,500  | 26.4%  |
| その他        | 44,483   | 1.3%   | 2,630  | 0.1%   | 91,384   | 1.6%   |
| 合計         | 3,303,026  | 100.0% | 2,739,891  | 100.0% | 5,875,835  | 100.0% |