

平成19年9月期 第3四半期財務・業績の概況

平成19年8月6日

上場会社名	株式会社エスケーエレクトロニクス	上場取引所	JASDAQ
コード番号	6677	URL	http://www.sk-el.co.jp
代表者	(役職名)代表取締役社長	(氏名) 野上 良忠	
問合せ先責任者	(役職名)取締役経営戦略室担当	(氏名) 堀内 秀昭	TEL (075)441-2333

(百万円未満切捨て)

1. 平成19年9月期第3四半期の連結業績 (平成18年10月1日～平成19年6月30日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年9月期第3四半期	13,775	△1.1	△22	—	79	△95.3	42	△95.3
18年9月期第3四半期	13,923	35.8	1,675	17.0	1,689	15.4	901	33.1
18年9月期	18,390		1,859		1,878		1,030	

	1株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
19年9月期第3四半期	391	88	—	—
18年9月期第3四半期	8,371	14	—	—
18年9月期	9,567	89	—	—

(2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率		1株当たり純資産	
	百万円	百万円	百万円	百万円	%	円	銭	
19年9月期第3四半期	28,886	12,878	12,878	37.1	99,532	72		
18年9月期第3四半期	28,685	10,578	10,578	36.9	98,187	44		
18年9月期	27,062	12,968	12,968	39.6	99,583	25		

(参考) 自己資本 19年9月期第3四半期 10,723百万円 18年9月期第3四半期 一百万円

(注) 18年9月期第3四半期の純資産は、少数株主持分を含めておりません。

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年9月期第3四半期	1,620	△3,325	2,181	2,059
18年9月期第3四半期	3,517	△3,532	1,909	2,887
18年9月期	4,193	△4,870	1,293	1,553

2. 配当の状況

	1株当たり配当金	
(基準日)	第3四半期末	
	円	銭
18年9月期第3四半期	—	—
19年9月期第3四半期	—	—

3. 平成19年9月期の連結業績予想（平成18年10月1日～平成19年9月30日）【参考】

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
通 期	20,000	8.8	630	△66.1	650	△65.4	350	△66.0	3,230	75

4. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う
特定子会社の異動) : 無
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有

[(注) 詳細は、6ページ【定性的情報・財務諸表等】 4. その他をご覧ください。]

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

「平成19年9月期の連結業績予想（通期）」のうち、「1株当たり当期純利益」に関しましては、第三者割当により5,684株の株式の募集を行うため修正いたしております。内容につきましては、本日発表いたしました「技術・資本提携および第三者割当により発行される株式の募集に関するお知らせ」をご覧ください。

上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の実績等は、業績の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期連結会計期間の当社グループの業績につきましては、売上高は137億75百万円（前年同期比1.1%減）となりました。利益面につきましては、営業損失は22百万円（前年同期は16億75百万円の利益）、経常利益は79百万円（前年同期比95.3%減）、四半期純利益は42百万円（前年同期比95.3%減）となり、前年同期に比べ減収減益となりました。

次に、事業の種類別セグメントの概況をご報告申し上げます。

大型総合フォトマスク事業

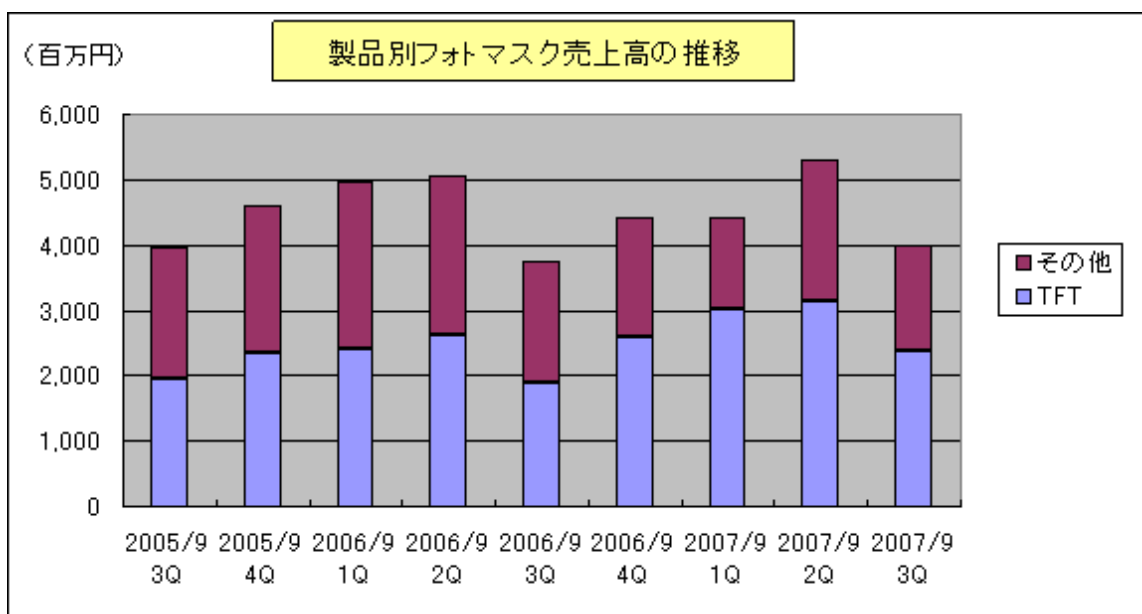
売上高	137億12百万円	前年同期比0.5%減
-----	-----------	------------

当第3四半期連結会計期間における液晶パネル業界は、第1四半期は液晶テレビ用パネルの生産ラインがフル稼働となるなど各パネルメーカーの生産高が大きく増加したものの、フォトマスク単価については引き続き値下げ要請が強く、厳しい状況で推移いたしました。第2四半期におきましては、台湾パネルメーカーの新規製造ラインが立ち上がるなど、大型フォトマスクの需要は、徐々に回復してまいりました。

しかしながら第3四半期に入り、パネルメーカー各社による在庫調整により流通在庫が減少、需給が逼迫する状態となったことに加え、上半期に開発された新機種 of 量産化への移行時期が重なったことなどにより、パネルメーカー各社の製造ラインは量産フル稼働状態となったことから、製造ラインの閑散期に実施される新機種開発が減少、大型フォトマスク需要は前四半期と比べ大幅に減少いたしました。

このような状況の中、お客様のご要望にお応えするために、引き続きグループ全体での商品力の更なる向上およびコスト低減活動を行ったことに加え、営業・技術・生産・マネジメントが一体となってお客様の技術課題等の解決にスピーディーに対応するなど、お客様からの信頼を高めることにつとめてまいりました。

製品別には、5年前より推進しておりましたTFT販売戦略により、TFT用フォトマスクが、前年同期比23.9%増の85億28百万円となり、過去最高の売上を計上いたしました。



(参考) 製品別フォトマスク売上高の推移

(百万円)

	2005/9 3Q	2005/9 4Q	2006/9 1Q	2006/9 2Q	2006/9 3Q	2006/9 4Q	2007/9 1Q	2007/9 2Q	2007/9 3Q
TFT	1,937	2,331	2,399	2,606	1,880	2,598	3,012	3,144	2,371
その他	2,011	2,280	2,562	2,463	1,874	1,826	1,400	2,154	1,628
計	3,948	4,612	4,961	5,069	3,755	4,424	4,412	5,299	4,000

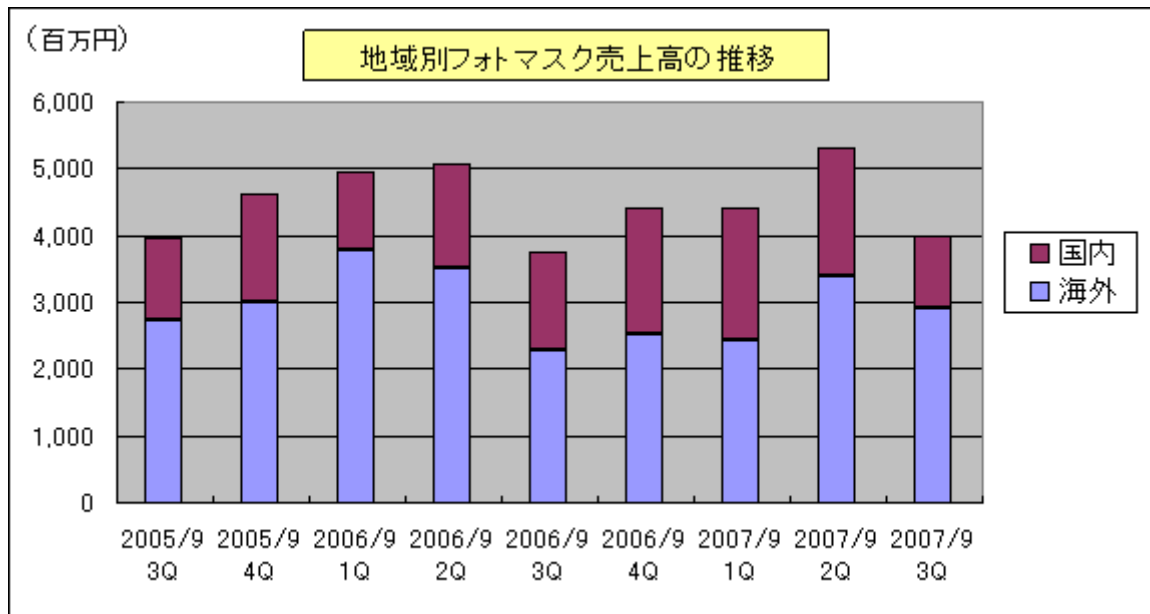
前年同期比

(百万円)

	2006/9 1Q-3Q	2007/9 1Q-3Q	増減率
TFT	6,885	8,528	23.9%
その他	6,900	5,184	△24.9%
計	13,786	13,712	△0.5%

地域別には、国内向けについては、前四半期比で新機種開発品の減少によりフォトマスクの需要が大きく減少いたしました。上半期の大幅な売上拡大により、前年同期比では18.2%増の49億89百万円となりました。

海外においては、前年同期比8.8%減の87億22百万円となりました。



(参考) 地域別フォトマスク売上高の推移

(百万円)

	2005/9 3Q	2005/9 4Q	2006/9 1Q	2006/9 2Q	2006/9 3Q	2006/9 4Q	2007/9 1Q	2007/9 2Q	2007/9 3Q
海外	2,725	2,992	3,773	3,507	2,283	2,512	2,429	3,393	2,899
国内	1,222	1,620	1,188	1,561	1,471	1,912	1,982	1,905	1,100
計	3,948	4,612	4,961	5,069	3,755	4,424	4,412	5,299	4,000

前年同期比 (百万円)

	2006/9 1Q-3Q	2007/9 1Q-3Q	増減率
海外	9,564	8,722	△8.8%
国内	4,221	4,989	18.2%
計	13,786	13,712	△0.5%

回路検証支援ツール事業

売上高	62百万円	前年同期比54.1%減
-----	-------	-------------

当第3四半期連結会計期間におけるLSI業界は、全般的に堅調に推移いたしました。

このような状況の中、当社グループは、年々大規模化、高速ニーズが高まる画像、映像、通信系半導体製品、各種回路技術の研究・開発業務の検証時間を大幅に短縮する“Accverinos（アキュベリノス）”のシリーズ製品の開発と拡販に取り組みました。

しかし、積極的な営業活動にも関わらず、現在使用されている検証手法から当社提案の手法に切り替えるメリット感をお客様に広く認識頂くことに思いのほか時間がかかっており、当初計画していたほどの受注にはいたりませんでした。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

①財政状態の変動状況

当第3四半期における総資産は、前連結会計年度末に対し18億24百万円増加し288億86百万円となりました。主に、受取手形及び売掛金、機械装置及び運搬具等の増加によるものであります。

一方負債は、前連結会計年度末に対し19億14百万円増加し160億8百万円となりました。主に、短期借入金、長期借入金の増加等によるものであります。

純資産合計は、前連結会計年度末に対し90百万円減少し128億78百万円となりました。これは主に、剰余金の配当、為替換算調整勘定の増加等によるものであります。

②キャッシュ・フローの状況

当第3四半期における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ5億5百万円増加し、20億59百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期における営業活動の結果得られた資金は、16億20百万円（前年同期比18億96百万円減）となりました。これは主に、減価償却費が25億38百万円、売上債権の増加額が15億45百万円、たな卸資産の減少額が9億56百万円となったこと等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）

当第3四半期における投資活動の結果使用した資金は、33億25百万円（前年同期比2億6百万円減）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32億15百万円等であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期における財務活動の結果増加した資金は、21億81百万円（前年同期比2億72百万円増）となりました。これは主に、短期借入金の純増額8億72百万円、長期借入れによる収入32億52百万円、長期借入金の返済による支出12億34百万円、長期設備未払金の返済による支出4億23百万円等によるものです。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

通期業績予想につきましては、前回発表（平成19年5月9日発表）予想値から変更いたしておりません。

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

該当事項はありません。

(2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

(たな卸資産の計上基準)

たな卸資産は、実地たな卸を行わず、平成19年9月期中間連結会計期間末に係る実地たな卸高を基礎として、帳簿たな卸によって算定しております。

(3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

(有形固定資産の減価償却の方法)

平成19年度の法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降取得した有形固定資産について改正後の法人税法に規定する減価償却の方法に変更しております。この変更による影響は軽微であります。

5. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 四半期連結貸借対照表 (未監査)

(単位：千円、%)

科 目	前第3四半期連結会計期間末 平成18年6月30日現在		当第3四半期連結会計期間末 平成19年6月30日現在		前連結会計年度 要約連結貸借対照表 平成18年9月30日現在	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)						
I 流動資産						
1. 現金及び預金	2,887,960		2,059,268		1,553,423	
2. 受取手形及び売掛金	5,412,871		7,410,193		5,736,123	
3. たな卸資産	4,066,621		2,393,598		3,304,883	
4. 繰延税金資産	57,174		40,006		83,065	
5. その他	293,081		163,061		321,043	
貸倒引当金	△45,268		△43,254		△38,132	
流動資産合計	12,672,440	44.2	12,022,874	41.6	10,960,407	40.5
II 固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物及び構築物	2,957,933		2,842,532		2,941,247	
(2) 機械装置及び運搬具	9,959,900		12,102,945		10,769,330	
(3) 土地	904,751		904,751		904,751	
(4) 建設仮勘定	1,495,670		220,288		762,790	
(5) その他	152,284		165,422		173,654	
有形固定資産合計	15,470,540	53.9	16,235,940	56.2	15,551,774	57.5
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	92,854		93,726		93,772	
(2) その他	10,361		-		7,535	
無形固定資産合計	103,216	0.4	93,726	0.3	101,308	0.4
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	282,312		334,845		287,626	
(2) 長期貸付金	1,072		941		778	
(3) その他	156,032		231,259		162,179	
貸倒引当金	△30		△32,694		△1,486	
投資その他の資産合計	439,387	1.5	534,350	1.9	449,097	1.6
固定資産合計	16,013,144	55.8	16,864,018	58.4	16,102,181	59.5
資産合計	28,685,585	100.0	28,886,892	100.0	27,062,588	100.0

(単位：千円、%)

科 目	前第3四半期連結会計期間末 平成18年6月30日現在		当第3四半期連結会計期間末 平成19年6月30日現在		前連結会計年度 要約連結貸借対照表 平成18年9月30日現在	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(負債の部)						
I 流動負債						
1. 支払手形及び買掛金	4,804,754		4,093,934		4,276,422	
2. 短期借入金	2,561,856		3,504,510		2,571,820	
3. 一年以内返済予定の 長期借入金	1,475,337		1,855,808		1,197,398	
4. 未払金	113,222		132,057		113,815	
5. 未払費用	482,094		259,581		237,413	
6. 未払法人税等	150,508		-		185,322	
7. 一年以内返済予定の 長期設備未払金	595,205		336,555		506,741	
8. 設備支払手形	691,250		37,110		560,503	
9. 繰延税金負債	7,342		-		-	
10. 役員賞与引当金	58,000		-		48,000	
11. その他	502,798		366,359		198,415	
流動負債合計	11,442,370	39.9	10,585,918	36.6	9,895,853	36.6
II 固定負債						
1. 長期借入金	3,342,446		4,667,424		3,177,601	
2. 長期設備未払金	1,016,983		680,428		933,523	
3. 繰延税金負債	11,944		14,574		22,348	
4. その他	64,820		60,220		64,820	
固定負債合計	4,436,193	15.4	5,422,646	18.8	4,198,293	15.5
負債合計	15,878,564	55.3	16,008,565	55.4	14,094,146	52.1
(少数株主持分)						
少数株主持分	2,228,075	7.8	-	-	-	-
(資本の部)						
I 資本金	3,729,025	13.0	-	-	-	-
II 資本剰余金	3,954,782	13.8	-	-	-	-
III 利益剰余金	2,783,979	9.7	-	-	-	-
IV その他有価証券評価差額金	83,628	0.3	-	-	-	-
V 為替換算調整勘定	76,110	0.3	-	-	-	-
VI 自己株式	△48,579	△0.2	-	-	-	-
資本合計	10,578,945	36.9	-	-	-	-
負債、少数株主持分 及び資本合計	28,685,585	100.0	-	-	-	-

(単位：千円、%)

科 目	前第3四半期連結会計期間末 平成18年6月30日現在		当第3四半期連結会計期間末 平成19年6月30日現在		前連結会計年度 要約連結貸借対照表 平成18年9月30日現在	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(純資産の部)						
I 株主資本						
1. 資本金	-	-	3,729,025	12.9	3,729,025	13.8
2. 資本剰余金	-	-	3,954,782	13.7	3,954,782	14.6
3. 利益剰余金	-	-	2,750,428	9.6	2,912,916	10.7
4. 自己株式	-	-	△48,579	△0.2	△48,579	△0.2
株主資本合計	-	-	10,385,655	36.0	10,548,144	38.9
II 評価・換算差額等						
1. その他有価証券評価差額金	-	-	83,350	0.3	86,790	0.3
2. 為替換算調整勘定	-	-	254,882	0.9	94,398	0.4
評価・換算差額等合計	-	-	338,233	1.2	181,188	0.7
III 少数株主持分	-	-	2,154,437	7.4	2,239,108	8.3
純資産合計	-	-	12,878,327	44.6	12,968,441	47.9
負債及び純資産合計	-	-	28,886,892	100.0	27,062,588	100.0

(2) (要約) 四半期連結損益計算書 (未監査)

(単位:千円、%)

科 目	前第3四半期連結会計期間 自 平成17年10月1日 至 平成18年6月30日		当第3四半期連結会計期間 自 平成18年10月1日 至 平成19年6月30日		前連結会計年度 要約損益計算書 自 平成17年10月1日 至 平成18年9月30日				
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比			
I 売上高	13,923,309	100.0	13,775,423	100.0	18,390,167	100.0			
II 売上原価	10,568,757	75.9	12,367,330	89.8	14,404,576	78.3			
売上総利益	3,354,551	24.1	1,408,092	10.2	3,985,590	21.7			
III 販売費及び一般管理費	1,679,182	12.1	1,430,342	10.4	2,125,711	11.6			
営業利益又は営業損失(△)	1,675,369	12.0	△22,250	△0.2	1,859,879	10.1			
IV 営業外収益	133,144	0.9	244,720	1.8	180,852	1.0			
V 営業外費用	118,860	0.8	142,781	1.0	162,321	0.9			
経常利益	1,689,652	12.1	79,689	0.6	1,878,411	10.2			
VI 特別利益	30,000	0.2	44,726	0.3	30,000	0.1			
VII 特別損失	11,404	0.0	59,019	0.4	27,374	0.1			
税金等調整前四半期 (当期)純利益	1,708,248	12.3	65,396	0.5	1,881,036	10.2			
法人税、住民税及び事業税	392,405		117,141		452,598				
法人税等調整額	121,040	513,445	3.7	24,306	141,447	1.1	106,964	559,562	3.0
少数株主利益又は 少数株主損失(△)		292,855	2.1		△118,273	△0.9		290,589	1.6
四半期(当期)純利益		901,946	6.5		42,222	0.3		1,030,883	5.6

(3) (要約) 四半期連結株主資本等変動計算書 (未監査)

当四半期(自 平成18年10月1日 至 平成19年6月30日)

(単位:千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年9月30日残高	3,729,025	3,954,782	2,912,916	△48,579	10,548,144
連結会計期間中の変動額					
剰余金の配当			△204,710		△204,710
利益処分による役員賞与					
従業員特別賞与金					
四半期純利益			42,222		42,222
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 連結会計期間中の変動額(純額)					
連結会計期間中の変動額合計	-	-	△162,488	-	△162,488
平成19年6月30日残高	3,729,025	3,954,782	2,750,428	△48,579	10,385,655

	評価・換算差額等			少数株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	評価・換算 差額等合計		
平成18年9月30日残高	86,790	94,398	181,188	2,239,108	12,968,441
連結会計期間中の変動額					
剰余金の配当					△204,710
利益処分による役員賞与					
従業員特別賞与金					
四半期純利益					42,222
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 連結会計期間中の変動額(純額)					
株主資本以外の項目の変動額	△3,439	160,484	157,045	△84,671	72,373
連結会計期間中の変動額合計	△3,439	160,484	157,045	△84,671	△90,114
平成19年6月30日残高	83,350	254,882	338,233	2,154,437	12,878,327

前連結会計年度(自 平成17年10月1日 至 平成18年9月30日)

(単位:千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成17年9月30日残高	3,729,025	3,954,782	2,131,531	△47,008	9,768,330
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△193,943		△193,943
利益処分による役員賞与			△51,000		△51,000
従業員特別賞与金			△4,555		△4,555
当期純利益			1,030,883		1,030,883
自己株式の取得				△1,571	△1,571
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計	-	-	781,384	△1,571	779,813
平成18年9月30日残高	3,729,025	3,954,782	2,912,916	△48,579	10,548,144

	評価・換算差額等			少数株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	評価・換算 差額等合計		
平成17年9月30日残高	43,955	△21,795	22,159	1,983,024	11,773,514
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当					△193,943
利益処分による役員賞与					△51,000
従業員特別賞与金					△4,555
当期純利益					1,030,883
自己株式の取得					△1,571
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)	42,835	116,193	159,028	256,084	415,113
連結会計年度中の変動額合計	42,835	116,193	159,028	256,084	1,194,926
平成18年9月30日残高	86,790	94,398	181,188	2,239,108	12,968,441

(注) 従業員特別賞与金は、連結子会社である頂正科技股份有限公司において発生したものであります。

(4) (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 (未監査)

(単位:千円)

区分	前第3四半期連結会計期間 自平成17年10月1日 至平成18年6月30日	当第3四半期連結会計期間 自平成18年10月1日 至平成19年6月30日	前連結会計年度 要約キャッシュ・ フロー計算書 自平成17年10月1日 至平成18年9月30日
	金額	金額	金額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 税金等調整前四半期(当期)純利益	1,708,248	65,396	1,881,036
2. 減価償却費	2,042,399	2,538,752	2,885,160
3. 貸倒引当金の増加額	15,472	34,926	9,709
4. 役員賞与引当金の増加額(△は減少)	-	△48,000	48,000
5. 受取利息及び受取配当金	△2,879	△4,325	△2,985
6. 支払利息	89,589	111,030	122,044
7. 固定資産除却損	11,404	27,486	27,374
8. 売上債権の減少額(△は増加)	127,574	△1,545,982	△189,012
9. たな卸資産の減少額(△は増加)	△1,202,662	956,257	△430,879
10. 仕入債務の増加額(△は減少)	1,267,871	△226,415	736,111
11. 未払金の増加額	9,348	17,799	9,942
12. 未収消費税等の減少額	-	241,288	209,886
13. 役員賞与の支払額	△51,000	-	△51,000
14. その他	221,290	△136,265	△267,470
小計	4,236,656	2,031,951	4,987,918
15. 利息及び配当金の受取額	2,885	4,151	2,976
16. 利息の支払額	△87,067	△111,730	△125,477
17. 法人税等の支払額	△635,202	△303,699	△671,815
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,517,272	1,620,672	4,193,602
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 有形固定資産の取得による支出	△3,499,902	△3,215,772	△4,836,516
2. 無形固定資産の取得による支出	△29,762	△23,486	△40,887
3. 投資有価証券の取得による支出	△11,400	△53,000	△11,400
4. 貸付による支出	-	△800	-
5. 貸付の回収による収入	723	636	1,018
6. その他	8,122	△33,412	16,857
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,532,219	△3,325,835	△4,870,928
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 短期借入金の純増額	1,506,486	872,270	1,510,805
2. 長期借入れによる収入	2,000,000	3,252,356	2,190,000
3. 長期借入金の返済による支出	△725,057	△1,234,661	△1,363,538
4. 長期設備未払金の返済による支出	△562,781	△423,281	△734,704
5. 自己株式の取得による支出	△1,571	-	△1,571
6. 配当金の支払額	△193,943	△204,710	△193,943
7. 少数株主への配当金の支払額	△113,901	△80,581	△113,901
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,909,231	2,181,392	1,293,146
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	60,103	29,614	4,030
V 現金及び現金同等物の増加額	1,954,387	505,844	619,851
VI 現金及び現金同等物の期首残高	933,572	1,553,423	933,572
VII 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	2,887,960	2,059,268	1,553,423

6. 事業別販売実績

(単位：千円)

事業の種類別セグメントの名称	販売高	前年同期比 (%)
大型総合フォトマスク事業	13,712,471	99.5
回路検証支援ツール事業	62,952	45.9
合計	13,775,423	98.9

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

以上