

【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30年11月9日(2018年11月9日)

【四半期会計期間】 第70期第2四半期(自平成30年7月1日(2018年7月1日)至平成30年9月30日(2018年9月30日))

【会社名】 日立化成株式会社

【英訳名】 Hitachi Chemical Company, Ltd.

【代表者の役職氏名】 執行役社長 丸山 寿

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内一丁目9番2号

【電話番号】 03(5533)7000

【事務連絡者氏名】 経営戦略本部 コーポレートコミュニケーションセンタ 法務グループ
法務担当部長 高橋 毅

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区丸の内一丁目9番2号

【電話番号】 03(5533)7000

【事務連絡者氏名】 経営戦略本部 コーポレートコミュニケーションセンタ 法務グループ
法務担当部長 高橋 毅

【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69期(2017年度) 第2四半期 連結累計期間	第70期(2018年度) 第2四半期 連結累計期間	第69期(2017年度)
会計期間	自 2017年4月1日 至 2017年9月30日	自 2018年4月1日 至 2018年9月30日	自 2017年4月1日 至 2018年3月31日
売上収益 (第2四半期連結会計期間)	(百万円) 319,864 (167,822)	343,518 (174,586)	669,234
税引前四半期(当期)利益 (第2四半期連結会計期間)	(百万円) 21,933 (6,729)	23,280 (11,907)	48,941
親会社株主に帰属する 四半期(当期)利益 (第2四半期連結会計期間)	(百万円) 16,768 (5,575)	16,413 (8,235)	36,324
親会社株主に帰属する 四半期(当期)包括利益 (第2四半期連結会計期間)	(百万円) 22,890 (9,513)	20,203 (11,396)	39,953
親会社株主持分	(百万円) 389,652	414,766	400,383
総資産額	(百万円) 665,104	723,215	701,163
基本的1株当たり四半期 (当期)利益 (第2四半期連結会計期間)	(円) 80.53 (26.78)	78.82 (39.54)	174.45
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益	(円) -	-	-
親会社株主持分比率	(%) 58.6	57.4	57.1
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円) 13,579	27,560	34,916
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円) 54,545	22,950	87,802
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円) 11,704	495	28,932
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円) 80,324	90,636	84,037

- (注) 1. 当社は、国際財務報告基準(以下、IFRS)に基づいて連結財務諸表を作成している。
2. 当社は、要約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ない。
3. 「売上収益」には、消費税及び地方消費税は含まれていない。
4. 「希薄化後1株当たり四半期(当期)利益」については、潜在株式が存在しないため記載していない。
5. 第68期第4四半期連結会計期間において行われた企業結合に係る暫定的な会計処理が前第3四半期連結会計期間に確定しており、前第2四半期連結累計期間の関連する主要な経営指標等については、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させている。

2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社及び当社の関係会社が営む事業の内容について、重要な変更はない。また、主要な関係会社における異動もない。

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、新たに発生した事業等のリスクはない。

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について重要な変更はない。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間の当社グループの業績について、売上収益は、NAND型フラッシュメモリー向けの半導体回路平坦化用研磨材料の増加をはじめ、環境対応自動車向けのリチウムイオン電池用カーボン負極材の増加、新規案件立ち上げによる摩擦材の増加、さらには前年度に実行したM&Aによる新規連結効果等により、3,435億円(前年同期比7.4%増)と前年同期実績を上回った。利益については、先行投資を中心とした固定費の増加や原材料価格の高騰、スマートフォン向け製品の伸び悩みを背景とした品種構成の悪化等の減益要因があったが、物量増や継続的な原価低減に加え、前年度第2四半期に計上した当社グループのコンデンサ事業における過去のカルテル行為に関する制裁金等の費用の減少により、営業利益は205億円(前年同期比4.3%増)、税引前四半期利益は、233億円(前年同期比6.1%増)と、それぞれ前年同期実績を上回った。一方で、親会社株主に帰属する四半期利益は、法人所得税費用の増加により164億円(前年同期比2.1%減)と、前年同期実績を下回った。

機能材料セグメント

電子材料

半導体用エポキシ封止材は、中国市場における売上が増加したものの、一部顧客の在庫調整により、前年同期実績並みとなった。

半導体用ダイボンディング材料は、スマートフォン向けの売上が減少したことにより、前年同期実績を下回った。

半導体回路平坦化用研磨材料は、3次元構造のNAND型フラッシュメモリーの需要増により、前年同期実績を上回った。

電気絶縁用ワニスは、海外市場における自動車向けの売上が増加したことにより、前年同期実績を上回った。

無機材料

リチウムイオン電池用カーボン負極材は、環境対応自動車向けの売上が増加したことにより、前年同期実績を上回った。

樹脂材料

機能性樹脂は、食品包装用樹脂の売上が堅調に推移したことにより、前年同期実績を上回った。

ディスプレイ用回路接続フィルムは、スマートフォン向けの売上が減少したことにより、前年同期実績を下回った。

タッチパネル周辺材料は、一部顧客の需要が減少したことにより、前年同期実績を下回った。

粘着フィルムは、液晶ディスプレイ表面保護用フィルムの売上が減少したことにより、前年同期実績を下回った。

配線板材料

銅張積層板は、ICTインフラ向け基板の売上が増加したことにより、前年同期実績を上回った。

感光性フィルムは、スマートフォン向けの売上が減少したことにより、前年同期実績を下回った。

この結果、当セグメントの売上収益は1,520億円(前年同期比1.7%増)、セグメント損益は211億円(同14.4%減)となった。

先端部品・システムセグメント

自動車部品

樹脂成形品は、前年度第2四半期にドイツ連邦共和国のISOLITE GmbHを連結子会社化したことにより、前年同期実績を上回った。

摩擦材は、新規案件の獲得により、前年同期実績を上回った。

粉末冶金製品は、東南アジア向けの売上が堅調に推移したものの、北米向けが減少し、前年同期実績並みとなった。

蓄電デバイス・システム

車両用電池は、前年度第2四半期にタイ王国のThai Storage Battery Public Company Limitedを連結子会社化したことにより、前年同期実績を上回った。

産業用電池・システムは、海外向けの無停電電源装置用電池の売上が増加したことにより、前年同期実績を上回った。

キャパシタは、産業機器向けの売上が増加したことにより、前年同期実績を上回った。

電子部品

配線板は、モジュール基板の新製品の立上げにより、前年同期実績を上回った。

その他

診断薬・装置は、前年度第4四半期に協和メデックス(株)を連結子会社化したことにより、前年同期実績を上回った。

この結果、当セグメントの売上収益は1,915億円(前年同期比12.4%増)、セグメント損益は6億円(前年同期はセグメント損益49億円)となった。

(2) 財政状態の状況

資産

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末から221億円増加し、7,232億円となった。

流動資産は、棚卸資産の増加等により、前連結会計年度末から130億円増加となった。

非流動資産は、有形固定資産の取得等に伴い増加し、前連結会計年度末から91億円増加となった。

負債

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末から74億円増加し、2,995億円となった。

流動負債は、短期借入金の増加等により、前連結会計年度末から81億円増加となった。

非流動負債は、オプションの公正価値評価等により主としてその他の金融負債が減少し、前連結会計年度末から7億円減少となった。

資本

当第2四半期連結会計期間末の資本合計は、前連結会計年度末から147億円増加し、4,238億円となった。これは四半期利益を計上したこと等により利益剰余金が増加したため。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末から66億円増加し、906億円となった。

営業活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは、運転資本の減少等から、前年同期実績と比較して140億円多い、276億円の収入となった。

投資活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは、子会社株式の取得による支出が減少したこと等から、前年同期実績と比較して316億円少ない、230億円の支出となった。

財務活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入が減少したこと等から、前年同期実績と比較して112億円少ない、5億円の収入となった。

(4) 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、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はない。

なお、当社は株式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)は次のとおりである。

当社は、「材料技術」「プロセス技術」「評価技術」を基に多様な市場のすべてのバリューチェーンにおいてイノベーションを実現し、社会に新たな価値を提供することにより、適切な利益を獲得して事業の持続的成長を達成するとともに、ステークホルダーと協働することを通じ、企業価値の最大化を図ることを経営の基本方針としている。

こうした方針の下、当社は、株式の上場を通じて、資本市場から事業の維持及び拡大に必要な資金を調達するとともに、親会社の(株)日立製作所による合理的なガバナンス機能を十分発揮させつつ株主の視点に立ったコーポレート・ガバナンスを確保すると同時に、上場会社として、すべてのステークホルダーとのコミュニケーションを深め、当社の強みを生かした自律性と緊張感のある経営を実践することが当社の企業価値向上に極めて重要であると考えている。

一方、当社は、日立グループの一員として、経営情報の交換、研究開発、製品の供給等の事業活動において、(株)日立製作所及びそのグループ会社との協力関係を維持、発展させ、日立グループのブランド力等の経営資源を有効活用することも、当社の企業価値向上に資するものと認識している。

当社としては、親会社のみならず、すべての株主にとっての企業価値の最大化を常に念頭に置き、日立グループ会社との関係においては事業運営及び取引の独立性を保つことを基本としつつ、経営計画の策定、ガバナンス体制の確立等に取り組んでいる。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費は162億円である。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はない。

3 【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又は締結等はない。

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	800,000,000
計	800,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2018年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2018年11月9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	208,364,913	208,364,913	東京証券取引所 市場第一部	権利内容に何ら限定のない当 社における標準となる株式で あり、単元株式数は100株で ある。
計	208,364,913	208,364,913		

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項なし

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項なし

(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】

該当事項なし

(4)【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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
自 2018年7月1日 至 2018年9月30日		208,364,913		15,454,363		32,861,522

(5) 【大株主の状況】

2018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 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(株)日立製作所	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号	106,699	51.24
日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	10,354	4.97
日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	6,634	3.19
ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 510311 (常任代理人 (株)みずほ銀行決済 営業部)	P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号)	2,345	1.13
ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 510312 (常任代理人 (株)みずほ銀行決済 営業部)	P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号)	2,238	1.08
日立化成グループ持株会	東京都千代田区丸の内一丁目9番2号	2,142	1.03
日本生命保険(相) (常任代理人 日本マスタートラス ト信託銀行(株))	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号 (東京都港区浜松町二丁目11番3号)	2,093	1.01
エイチエスピーシーバンクピーエ ルシーステートオブクウェートイ ンベストメントオーソリティーク ウェートインベストメントオフィ ス (常任代理人 香港上海銀行東京支 店 カストディ業務部)	8 CANADA SQUARE, LONDON E14 5HQ (東京都中央区日本橋三丁目11番1号)	1,938	0.93
日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口7)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	1,914	0.92
日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口5)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	1,890	0.91
計		138,252	66.40

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2018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)	普通株式 141,900		単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 208,014,200	2,080,142	単元株式数100株
単元未満株式	普通株式 208,813		
発行済株式総数	208,364,913		
総株主の議決権		2,080,142	

【自己株式等】

2018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(%)
日立化成(株)	東京都千代田区丸の内一丁目9番2号	141,900		141,900	0.07
計		141,900		141,900	0.07

2 【役員の状況】

該当事項なし

第4 【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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)第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」(以下、IAS第34号)に準拠して作成している。

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(自2018年7月1日至2018年9月30日)及び第2四半期連結累計期間(自2018年4月1日至2018年9月30日)に係る要約四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けている。

なお、新日本有限責任監査法人は、2018年7月1日をもって、EY新日本有限責任監査法人に名称を変更している。

1【要約四半期連結財務諸表】

(1)【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

項目	注記	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2018年9月30日)
資産の部			
流動資産			
現金及び現金同等物		84,037	90,636
売上債権		156,504	155,481
棚卸資産		85,410	93,924
その他の金融資産	10	22,350	19,695
その他の流動資産		4,782	6,335
流動資産合計		353,083	366,071
非流動資産			
有形固定資産		210,210	218,894
無形資産		76,495	74,694
退職給付に係る資産		13,489	13,842
繰延税金資産		15,187	15,694
持分法で会計処理されている投資		6,495	8,684
その他の金融資産	10	18,083	18,008
その他の非流動資産		8,121	7,328
非流動資産合計		348,080	357,144
資産合計		701,163	723,215
負債の部			
流動負債			
買入債務		85,293	83,383
社債及び借入金	10	42,951	51,851
未払費用		27,945	28,534
未払法人所得税		4,204	6,480
その他の金融負債	10	21,095	19,214
その他の流動負債		5,737	5,819
流動負債合計		187,225	195,281
非流動負債			
社債及び借入金	10	53,493	53,272
退職給付に係る負債		17,237	17,416
引当金		1,737	1,776
その他の金融負債	10	24,363	23,940
その他の非流動負債		8,049	7,778
非流動負債合計		104,879	104,182
負債合計		292,104	299,463
資本の部			
資本金		15,454	15,454
資本剰余金		-	422
自己株式		246	248
利益剰余金		367,999	378,392
その他の包括利益累計額		17,176	20,746
親会社株主持分合計		400,383	414,766
非支配持分		8,676	8,986
資本合計		409,059	423,752
負債及び資本合計		701,163	723,215

(2) 【要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書】

【要約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)

項目	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
売上収益	5	319,864	343,518
売上原価		235,599	256,211
売上総利益		84,265	87,307
販売費及び一般管理費		55,230	62,506
その他の収益		3,301	1,592
その他の費用	8	12,652	5,867
営業利益		19,684	20,526
金融収益		1,358	1,734
金融費用		1,055	825
持分法による投資損益		1,946	1,845
税引前四半期利益		21,933	23,280
法人所得税費用		4,923	6,462
四半期利益		17,010	16,818
四半期利益の帰属			
親会社株主持分		16,768	16,413
非支配持分		242	405
親会社株主に帰属する1株当たり四半期利益(円)			
基本的1株当たり四半期利益	9	80.53	78.82
希薄化後1株当たり四半期利益		-	-

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

項目	注記	前第2四半期連結会計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年9月30日)
売上収益		167,822	174,586
売上原価		123,509	129,935
売上総利益		44,313	44,651
販売費及び一般管理費		28,920	31,501
その他の収益		2,116	1,022
その他の費用	8	11,449	3,500
営業利益		6,060	10,672
金融収益		329	694
金融費用		624	462
持分法による投資損益		964	1,003
税引前四半期利益		6,729	11,907
法人所得税費用		1,193	3,506
四半期利益		5,536	8,401
四半期利益の帰属			
親会社株主持分		5,575	8,235
非支配持分		39	166
親会社株主に帰属する1株当たり四半期利益(円)			
基本的1株当たり四半期利益	9	26.78	39.54
希薄化後1株当たり四半期利益		-	-

【要約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)

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
四半期利益	17,010	16,818
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
FVTOCIの金融資産の公正価値の純変動額	862	170
確定給付制度の再測定	-	18
合計	862	152
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	5,531	3,635
キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値の 純変動額	85	159
持分法によるその他の包括利益	58	408
合計	5,504	3,884
その他の包括利益合計	6,366	4,036
四半期包括利益	23,376	20,854
四半期包括利益の帰属		
親会社株主持分	22,890	20,203
非支配持分	486	651

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

項目	前第2四半期連結会計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年9月30日)
四半期利益	5,536	8,401
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
FVTOCIの金融資産の公正価値の純変動額	605	377
確定給付制度の再測定	-	-
合計	605	377
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	3,644	4,105
キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値の 純変動額	93	255
持分法によるその他の包括利益	57	189
合計	3,608	4,039
その他の包括利益合計	4,213	3,662
四半期包括利益	9,749	12,063
四半期包括利益の帰属		
親会社株主持分	9,513	11,396
非支配持分	236	667

(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第2四半期連結累計期間(自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)

(単位：百万円)

項目	注記	親会社株主持分					
		資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の包括利益累計額	
						FVTOCIの 金融資産	確定給付制度の 再測定
期首残高		15,454	-	234	345,827	2,752	6,229
四半期利益					16,768		
その他の包括利益						862	
四半期包括利益合計		-	-	-	16,768	862	-
配当金	7				6,247		
自己株式の取得				6			
自己株式の処分			0	0			
企業結合による変動							
非支配持分の取得							
利益剰余金から資本剰余金 への振替			1,986		1,986		
その他の包括利益累計額から 利益剰余金への振替					171	171	
その他の増減	10		1,986				
所有者との取引額等合計		-	-	6	8,062	171	-
四半期末残高		15,454	-	240	354,533	3,443	6,229

項目	注記	親会社株主持分			合計	非支配持分	資本合計
		その他の包括利益累計額		合計			
		在外営業活動体 の換算差額	キャッシュ・ フロー・ヘッジ				
期首残高		4,852	121	13,954	375,001	6,437	381,438
四半期利益					16,768	242	17,010
その他の包括利益		5,362	102	6,122	6,122	244	6,366
四半期包括利益合計		5,362	102	6,122	22,890	486	23,376
配当金	7				6,247	152	6,399
自己株式の取得					6		6
自己株式の処分					0		0
企業結合による変動					-	1,026	1,026
非支配持分の取得					-		-
利益剰余金から資本剰余金 への振替					-		-
その他の包括利益累計額から 利益剰余金への振替				171	-		-
その他の増減	10				1,986	153	2,139
所有者との取引額等合計		-	-	171	8,239	721	7,518
四半期末残高		10,214	19	19,905	389,652	7,644	397,296

(注) 2016年度第4四半期連結会計期間のFIAMM Energy Technology S.p.A.の子会社化に係る取得原価の配分が
2017年度第3四半期連結累計期間に完了したことに伴い、遡及修正を行っている。

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

(単位:百万円)

項目	注記	親会社株主持分					
		資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の包括利益累計額	
						FVTOCIの 金融資産	確定給付制度の 再測定
期首残高		15,454	-	246	367,999	3,035	7,696
会計方針の変更による 累積的影響額	3				7		
会計方針の変更を反映した 当期首残高		15,454	-	246	368,006	3,035	7,696
四半期利益					16,413		
その他の包括利益						170	17
四半期包括利益合計		-	-	-	16,413	170	17
配当金	7				6,247		
自己株式の取得				2			
自己株式の処分							
企業結合による変動	6						
非支配持分の取得							
利益剰余金から資本剰余金 への振替							
その他の包括利益累計額から 利益剰余金への振替					220	220	
その他の増減	10		422				
所有者との取引額等合計		-	422	2	6,027	220	-
四半期末残高		15,454	422	248	378,392	2,985	7,679

項目	注記	親会社株主持分				合計	非支配持分	資本合計
		その他の包括利益累計額			合計			
		在外営業活動体 の換算差額	キャッシュ・ フロー・ヘッジ	合計				
期首残高		6,522	77	17,176	400,383	8,676	409,059	
会計方針の変更による 累積的影響額	3				7		7	
会計方針の変更を反映した 当期首残高		6,522	77	17,176	400,390	8,676	409,066	
四半期利益					16,413	405	16,818	
その他の包括利益		3,796	159	3,790	3,790	246	4,036	
四半期包括利益合計		3,796	159	3,790	20,203	651	20,854	
配当金	7				6,247	178	6,425	
自己株式の取得					2		2	
自己株式の処分					-		-	
企業結合による変動	6				-	57	57	
非支配持分の取得					-		-	
利益剰余金から資本剰余金 への振替					-		-	
その他の包括利益累計額から 利益剰余金への振替				220	-		-	
その他の増減	10				422	106	316	
所有者との取引額等合計		-	-	220	5,827	341	6,168	
四半期末残高		10,318	236	20,746	414,766	8,986	423,752	

(4) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

項目	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
四半期利益		17,010	16,818
減価償却費及び償却費		16,318	18,480
法人所得税費用		4,923	6,462
減損損失		18	2,787
受取利息及び受取配当金		562	674
支払利息		757	717
持分法による投資損益(は益)		1,946	1,845
売上債権の増減額(は増加)		10,916	2,694
未収入金の増減額(は増加)		3,012	216
棚卸資産の増減額(は増加)		6,926	7,576
買入債務の増減額(は減少)		942	3,393
退職給付に係る資産及び負債の増減額		236	217
その他		5,896	1,713
小計		26,406	32,324
利息及び配当金の受取額		600	727
利息の支払額		630	806
法人所得税の支払額		12,797	4,685
営業活動によるキャッシュ・フロー		13,579	27,560
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		21,524	24,967
有形固定資産の売却による収入		966	309
有価証券等の売却及び償還による収入		1,136	106
子会社株式の取得による支出	6	24,422	-
持分法で会計処理されている投資の取得による支出		8,061	-
有価証券等の取得による支出		216	293
その他		2,424	1,895
投資活動によるキャッシュ・フロー		54,545	22,950
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の純増減額(は減少)		9,476	7,437
長期借入れによる収入		22,127	1,320
長期借入金の返済による支出		12,450	1,825
配当金の支払額		6,247	6,247
非支配持分株主への配当金の支払額		152	178
その他		1,050	12
財務活動によるキャッシュ・フロー		11,704	495
現金及び現金同等物に係る換算差額		1,937	1,494
現金及び現金同等物の増減額(は減少)		27,325	6,599
現金及び現金同等物の期首残高		107,649	84,037
現金及び現金同等物の期末残高		80,324	90,636

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

日立化成株式会社(以下、当社は)日本国に所在する株式会社であり、東京証券取引所に株式を上場している。

当社の本社及び主要な事業所の住所はホームページ(URL <http://www.hitachi-chem.co.jp>)で開示している。

当社及び子会社(以下、当社グループ)の要約四半期連結財務諸表は2018年9月30日を期末日とし、当社グループ並びにその関連会社及び共同支配企業に対する持分により構成されている。当社グループは、機能材料及び先端部品・システムの製造・加工及び販売を主たる事業としている。

2. 作成の基礎

(1) 準拠する会計基準

当社は、「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)第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たしていることから、同第93条の規定により、IAS第34号に準拠して要約四半期連結財務諸表を作成している。要約四半期連結財務諸表には年次連結財務諸表で要求されている情報の全ては含まれておらず、利用に際しては前連結会計年度の連結財務諸表と併せて参照されることが望まれる。

また、当要約四半期連結財務諸表は、2018年11月9日に当社執行役社長により承認されている。

(2) 見積り及び判断の利用

当社は、要約四半期連結財務諸表の作成に当たり、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす会計方針の適用、判断、見積り及び仮定の設定を行っている。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直しており、その見積りの変更による影響は、見積りを変更した会計期間及びその影響を受ける将来の会計期間において認識される。また、実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合がある。

当要約四半期連結財務諸表上で認識する金額に重要な影響を与える会計上の判断、見積り及び仮定に関する状況は、原則として前連結会計年度の連結財務諸表と同様である。

(3) 表示方法の変更

(要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

従来、「その他」に表示していた「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「減損損失」は、金額的重要性が増したため、当第2四半期連結累計期間より独立掲記している。この表示方法の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間の要約四半期連結財務諸表の組替えを行っている。

この結果、前第2四半期連結累計期間の要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示していた「その他」5,914百万円は、「減損損失」18百万円、「その他」5,896百万円として組み替えている。

3. 重要な会計方針

当要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、以下を除き、前連結会計年度の連結財務諸表において適用した会計方針と同一である。

(1) 金融商品

当社グループは、金融商品に係る会計処理について、IFRS第9号「金融商品」(2014年7月改訂)(以下、IFRS第9号)を適用している。

デリバティブ以外の金融資産

デリバティブ以外の金融資産はその当初認識時に償却原価で測定する金融資産、FVTPLの金融資産及びFVTOCIの金融資産に分類している。売上債権及びその他の債権は発生日に当初認識し、その他の全ての金融資産は取引日に当初認識している。

(a) 償却原価で測定する金融資産

以下の要件をいずれも満たす金融資産は償却原価で測定する金融資産に分類している。

- ・ 契約上のキャッシュ・フローを回収することを目的として保有している。
- ・ 契約条件により、元本及び元本残高に対する利息の支払いのキャッシュ・フローのみが特定の日に生じる。

償却原価で測定する金融資産は、当初認識時に、当該金融資産の公正価値に取得費用を加算した金額で測定している。また、当初認識後は実効金利法による償却原価で測定している。

(b) FVTPLの金融資産

売買目的で保有する資本性金融資産及び償却原価で測定する金融資産に分類されない負債性金融資産はFVTPLの金融資産としている。FVTPLの金融資産は当初認識時に公正価値で測定し、当該金融資産の取得費用は発生時に純損益として認識している。また、当初認識後は公正価値で測定し、その事後的な変動を純損益として認識している。

(c) FVTOCIの金融資産

売買目的以外で保有する資本性金融資産はFVTOCIの金融資産としている。FVTOCIの金融資産は、当初認識時に、当該金融資産の公正価値に取得費用を加算した金額で測定している。また、当初認識後は公正価値で測定し、その事後的な変動をその他の包括利益として認識している。FVTOCIの金融資産の認識を中止した場合には、その他の包括利益累計額を利益剰余金に振り替えている。なお、FVTOCIの金融資産からの配当については純損益として認識している。

(d) 金融資産の認識の中止

金融資産から生じるキャッシュ・フローに対する契約上の権利が消滅した場合又は金融資産から生じるキャッシュ・フローを受け取る契約上の権利を譲渡し、当該金融資産の所有に係るリスクと経済価値を実質的に全て移転した場合には、当該金融資産の認識を中止している。

金融資産の減損

売上債権及びその他の債権に関する予想信用損失に係る貸倒引当金については、信用リスクが当初認識以降に著しく増大しているか否かに応じて、少なくとも四半期毎に減損の客観的な証拠があるかどうかを検討している。当該金融資産について、信用リスクが当初認識後に著しく増大している場合には、金融資産の予想残存期間の全期間の予想信用損失に等しい金額で貸倒引当金を測定している。信用リスクが当初認識以降に著しく増大していない場合には、期末日後12ヶ月以内に生じる予想信用損失に等しい金額で貸倒引当金を測定している。ただし、売上債権については、常に全期間の予想信用損失に等しい金額で貸倒引当金を測定している。

信用リスクの著しい増大の有無は、債務不履行発生リスクの変化に基づいて判断しており、債務不履行とは、債務者による契約上のキャッシュ・フローの支払いに重大な問題が生じ、金融資産の全体又は一部を回収するという合理的な予想を有していない状態と定義している。債務不履行発生リスクに変化があるかどうかの判断においては、主に外部信用格付け、期日経過の情報等を考慮している。

予想信用損失は、金融資産に関して契約上支払われるキャッシュ・フロー総額と、受取りが見込まれる将来キャッシュ・フロー総額との差額の割引現在価値を発生確率により加重平均して測定する。支払遅延の存在、支払期日の延長、外部信用調査機関による否定的評価、債務超過等悪化した財政状況や経営成績の評価を含む、一つまたは複数の事象が発生している場合には、信用減損が生じた金融資産として個別の評価を行い、主に過去の貸倒実績や将来の回収可能額等に基づき予想信用損失を測定している。信用減損が生じていない金融資産については、主に過去の貸倒実績に必要な応じて現在及び将来の経済状況等を踏まえて調整した引当率等に基づく集合的評価により予想信用損失を測定している。

売上債権及びその他の債権に関する予想信用損失については、帳簿価額を直接減額せず、貸倒引当金を計上している。予想信用損失の変動額は減損損失として純損益に認識しており、連結損益計算書の「販売費及び一般管理費」に含まれる。なお、金融資産について、全ての回収手段がなくなり、回収可能性がほぼ尽きたと考えられる時点で、金融資産の全体又は一部を回収するという合理的な予想を有していないと判断し、直接償却している。

デリバティブ以外の金融負債

デリバティブ以外の金融負債は、主に償却原価で測定する金融負債に分類している。発行した負債証券についてはその発行日に当初認識し、その他の金融負債は取引日に当初認識している。

当社グループは、デリバティブ以外の金融負債として、社債及び借入金、買入債務等を有しており、公正価値から取引費用(発行費用等)を控除した金額で当初認識し、当初認識後は実効金利法を用いた償却原価により測定している。

金融負債が消滅した場合、つまり契約上の義務が履行されるか、債務が免責、取消又は失効となった場合には、その金融負債の認識を中止している。

デリバティブ及びヘッジ会計

当社グループでは、為替変動リスク及び材料の価格変動リスクをヘッジするために、為替予約取引、通貨オプション取引、通貨スワップ取引及びコモディティスワップ取引等のデリバティブ取引を行っている。

ヘッジ手段とヘッジ対象の関係、リスク管理の目的及び戦略については、ヘッジ開始時点において文書化している。また、ヘッジ手段がヘッジ対象の公正価値やキャッシュ・フローの変動に対して相殺効果があると見込まれるかどうかをヘッジ対象期間中継続的に評価している。

これら全てのデリバティブは公正価値で当初認識し、当初認識後も公正価値で測定しており、その変動はヘッジ会計の適用の種類に応じて以下のとおり処理している。

(a) 公正価値ヘッジ

公正価値ヘッジとは、既に認識された資産又は負債、若しくは未認識の確定約定の公正価値の変動に対するヘッジであり、ヘッジの効果が有効である限り、公正価値ヘッジとして指定したデリバティブの公正価値の変動は、ヘッジ対象の公正価値の変動とともに純損益として認識している。

(b) キャッシュ・フロー・ヘッジ

キャッシュ・フロー・ヘッジとは主に予定取引のヘッジであり、ヘッジの効果が有効である限り、キャッシュ・フロー・ヘッジとして指定したデリバティブの公正価値の変動は、その他の包括利益として認識している。その他の包括利益として認識した金額は、ヘッジ対象である取引が純損益に影響を与える時点で純損益に振り替えている。ヘッジ対象が棚卸資産等の非金融資産の場合においては、その他の包括利益として認識した金額は資産の取得原価の調整として処理している。ヘッジ会計の要件を満たさない場合、ヘッジ手段が失効、売却、終結又は行使された場合並びにヘッジ指定を取り消した場合にはヘッジ会計の適用を中止している。また、予定取引の発生が見込まれなくなった場合、その他の包括利益として認識していた金額は即時に純損益に振り替えている。

(c) ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

ヘッジ会計の要件を満たさないデリバティブ取引の公正価値の変動は純損益として認識している。

金融資産と金融負債の相殺

金融資産と金融負債は、認識した金額を相殺する法的に強制力のある権利が存在し、かつ、純額で決済する場合又は資産と負債を同時に決済する意図がある場合にのみ相殺され、連結財政状態計算書において純額で表示している。

(会計方針の変更)

当社グループは、従来IFRS第9号「金融商品」(2009年11月公表、2010年10月改訂)を適用していたが、当連結会計年度の期首よりIFRS第9号「金融商品」(2014年7月改訂)を適用している。IFRS第9号「金融商品」(2014年7月改訂)は、ヘッジ会計、金融商品の分類及び測定を改訂し、金融資産の予想信用損失減損モデルを導入する基準書である。

IFRS第9号「金融商品」(2014年7月改訂)の適用については、経過措置を適用し、適用開始の累積的影響を当連結会計年度の利益剰余金期首残高の修正として認識している。

本基準書の適用による当社グループの財政状態及び経営成績に与える影響は軽微である。

(2)収益認識

当社グループは、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識している。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における別個の履行義務へ配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で収益を認識する。

当社グループの製品は、顧客との契約に基づき、主に顧客に製品を販売し検収を受けた時点において履行義務が充足されることから、支配が移転した時点において収益を認識している。支払条件は一般的な条件であり、延払等の支払条件となっている取引で重要なものはない。取引価格の算定においては、顧客への約束した財又はサービスの移転と交換に企業が権利を得ると見込んでいる対価の金額で測定している。なお、約束した対価の金額に重大な金融要素は含まれていない。

(会計方針の変更)

当社グループは、当連結会計年度の期首よりIFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」を適用している。IFRS第15号は、収益認識に関する論点を取り扱うための包括的かつ堅牢なフレームワークを提供しており、5ス

トップアプローチに基づき、顧客との契約から生じる資産及び負債の変動により収益を測定し、財またはサービスに対する支配の移転をもって収益を認識する基準書である。

IFRS第15号の適用については、経過措置を適用し、適用開始の累積的影響を当連結会計年度の利益剰余金期首残高の修正として認識する方法を採用している。

本基準書の適用による当社グループの財政状態及び経営成績に与える影響は軽微である。

(3) 法人所得税費用

当第2四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積平均年次実効税率に基づき算定している。

4. セグメント情報

報告セグメントの収益及び損益は以下のとおりである。

前第2四半期連結累計期間(自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)

(単位：百万円)

項目	報告セグメント			調整額 (注)	合計
	機能材料	先端部品・ システム	計		
売上収益					
外部顧客への売上収益	149,401	170,463	319,864	-	319,864
セグメント間の売上収益	2,323	719	3,042	3,042	-
合計	151,724	171,182	322,906	3,042	319,864
セグメント損益	24,618	4,931	19,687	3	19,684
金融収益	-	-	-	-	1,358
金融費用	-	-	-	-	1,055
持分法による投資損益	-	-	-	-	1,946
税引前四半期利益	-	-	-	-	21,933

(注) セグメント損益の調整額は、セグメント間取引消去額である。

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

(単位：百万円)

項目	報告セグメント			調整額 (注)	合計
	機能材料	先端部品・ システム	計		
売上収益					
外部顧客への売上収益	151,974	191,544	343,518	-	343,518
セグメント間の売上収益	2,705	2,623	5,328	5,328	-
合計	154,679	194,167	348,846	5,328	343,518
セグメント損益	21,067	555	20,512	14	20,526
金融収益	-	-	-	-	1,734
金融費用	-	-	-	-	825
持分法による投資損益	-	-	-	-	1,845
税引前四半期利益	-	-	-	-	23,280

(注) セグメント損益の調整額は、セグメント間取引消去額である。

5. 売上収益

(1) 収益の分解

当社グループの売上収益は、主に顧客との契約から認識された収益であり、当社グループの報告セグメントを主要な製品別に分解した場合の内訳は、以下のとおりである。

(単位：百万円)

項目	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
機能材料セグメント	
電子材料	48,492
無機材料	16,485
樹脂材料	29,689
配線板材料	42,207
その他	15,101
小計	151,974
先端部品・システムセグメント	
自動車部品	69,974
蓄電デバイス・システム	87,379
電子部品	22,512
その他	11,679
小計	191,544
合計	343,518

(注) グループ会社間の内部取引控除後の金額を表示している。

6. 企業結合

前第2四半期連結累計期間(自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)

(PCT, LLC, a Caladrius Companyの取得)

企業結合の概要

(a) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 PCT, LLC, a Caladrius Company

事業の内容 再生医療用細胞の受託製造

(b) 企業結合の主な理由

当社グループは、2018中期経営計画の中で、ライフサイエンス事業について、「材料技術及び診断薬事業を基に将来の基盤事業へ育成」することを基本方針とし、「遺伝子診断、再生医療事業へ新規に参入」することを重点施策としている。

今回のPCT, LLC, a Caladrius Companyの持分取得により、同社の持つブランド力、製造拠点、販売網等のリソースを当社グループに取り込むことで、欧米を含むグローバルで再生医療用細胞の受託製造事業を展開するため。

(c) 取得日

2017年5月19日

(d) 取得企業が被取得企業の支配を獲得した方法

現金を対価とする持分の取得

(e) 結合後企業の名称

取得日付でPCT Cell Therapy Services, LLCへと名称を変更し、2017年10月1日付でHitachi Chemical Advanced Therapeutics Solutions, LLCへと名称を変更している。

(f) 取得した議決権比率

取得日直前に所有していた議決権比率 19.9%

取得日に追加取得した議決権比率 80.1%

取得後の議決権比率 100.0%

(g) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社の連結子会社であるHitachi Chemical Company America, Ltd.が、現金を対価とする持分の取得により、PCT, LLC, a Caladrius Companyの議決権の過半数を取得したため。

取得の対価

(単位：百万円)

項目	金額
現金及び現金同等物	8,828
取得日直前に保有していた資本持分の公正価値	2,173
合計	11,001

契約の一部として条件付対価が付されており、被取得企業の特定の業績指標の水準に応じて支払う契約であるが、当社グループは当該業績指標の水準を見積もった結果、条件付対価を認識していない。なお、条件付対価の上限額は5,000千USDである。

子会社株式の取得による支出は以下のとおりである。

(単位：百万円)

項目	金額
現金及び現金同等物による取得の対価	8,828
取得した子会社の現金及び現金同等物	521
子会社株式の取得による支出	8,307

取得関連費用

企業結合に係る取得関連費用として、前連結会計年度(2016年度)において株式取得に係る業務委託費用等144百万円を連結損益計算書の「その他の費用」に計上している。

段階取得に係る差益

取得日直前に保有していた被取得企業の資本持分を取得日における公正価値で再測定した結果、段階取得に係る差益119百万円を要約四半期連結損益計算書の「その他の収益」に計上している。

取得した資産及び引き受けた負債

(単位：百万円)

項目	金額
流動資産	
売上債権	561
その他	1,283
非流動資産	
有形固定資産	1,747
無形資産	2,186
繰延税金資産	2,634
その他	18
資産合計	8,429
流動負債	
買入債務	226
その他	1,084
非流動負債	513
負債合計	1,823
資本	6,606

取得により生じたのれん

(単位：百万円)

項目	金額
取得の対価	11,001
当社グループが取得した識別可能な純資産の公正価値	6,606
取得により生じたのれん	4,395

のれんは、今後期待される将来の超過収益力から発生したものである。認識されたのれんのうち、税務上損金算入が見込まれるものはない。

なお、条件付対価、取得した資産及び引き受けた負債、並びにのれんは第2四半期連結累計期間(2017年度)において公正価値評価及び取得原価の配分が完了していなかったため、暫定的な会計処理を行っていたが、第4四半期連結会計期間(2017年度)に確定している。

当社グループへの業績に与える影響

要約四半期連結損益計算書に計上されている取得日以降の被取得企業の「売上収益」は1,599百万円、「四半期損失」は245百万円である。

(ISOLITE GmbHの取得)

企業結合の概要

(a) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 ISOLITE GmbH

事業の内容 自動車・航空機・産業用途の断熱部品の製造・販売

(b) 企業結合の主な理由

当社グループは、2018中期経営計画の中で、自動車部材事業について、「グローバルトップサプライヤーになるための基盤強化」を基本方針とし、海外における開発・製造・営業拠点の拡充等に取り組んでいる。

今回のISOLITE GmbHの持分取得により、国内での既存の販売網を通じて同社の断熱部品の日本の自動車メーカーへ拡販するとともに、同社の有する欧州での販売網や製造拠点を活用して当社の自動車部材の欧州展開を加速するため。

(c) 取得日

2017年7月3日

(d) 取得企業が被取得企業の支配を獲得した方法

現金を対価とする持分の取得

(e) 結合後企業の名称

ISOLITE GmbH

(f) 取得した議決権比率

取得日直前に所有していた議決権比率 0.0%

取得後の議決権比率 100.0%

(g) 取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価とする持分の取得により、当社がISOLITE GmbHの議決権の過半数を取得したため。

取得の対価

(単位：百万円)

項目	金額
現金及び現金同等物	9,353

子会社株式の取得による支出は以下のとおりである。

(単位：百万円)

項目	金額
現金及び現金同等物による取得の対価	9,353
取得した子会社の現金及び現金同等物	229
子会社株式の取得による支出	9,124

取得関連費用

企業結合に係る取得関連費用として、株式取得に係る業務委託費用等253百万円を前連結会計年度(2016年度)の連結損益計算書及び当第2四半期連結累計期間(2017年度)の要約四半期連結損益計算書の「その他の費用」に計上している。

取得した資産及び引き受けた負債、非支配持分

(単位：百万円)

項目	金額
流動資産	
売上債権	2,058
棚卸資産	2,421
その他	588
非流動資産	
有形固定資産	4,132
無形資産	6,561
その他	3
資産合計	15,763
流動負債	
短期借入金	2,215
その他	2,072
非流動負債	
繰延税金負債	1,902
その他	2,100
負債合計	8,289
非支配持分	9
親会社持分	7,465

取得により生じたのれん

(単位：百万円)

項目	金額
取得の対価	9,353
当社グループが取得した識別可能な純資産の公正価値	7,465
取得により生じたのれん	1,888

のれんは、今後期待される将来の超過収益力から発生したものである。認識されたのれんのうち、税務上損金算入が見込まれるものはない。

なお、取得した資産及び引き受けた負債、並びにのれんは第2四半期連結会計期間(2017年度)において取得原価の配分が完了していなかったため、暫定的な会計処理を行っていたが、第3四半期連結会計期間(2017年度)に確定している。

当社グループへの業績に与える影響

被取得企業の取得日から2017年9月30日までの経営成績は重要性が乏しいため記載を省略している。

(Thai Storage Battery Public Company Limitedの取得)

企業結合の概要

(a) 被取得企業の名称及びその事業の内容

対象となる企業の名称 Thai Storage Battery Public Company Limited

事業の内容 鉛蓄電池の製造・販売

(b) 企業結合の主な理由

当社グループは、2018中期経営計画の中で、蓄電システム事業について、「規模の拡大によるグローバル市場での地位確立」を基本方針とし、製品力の強化、拠点拡充等に取り組んでいる。

今回のThai Storage Battery Public Company Limitedの株式取得により、同社の持つブランド力、製造拠点、販売網等を活用し、東南アジアにおける自動車用及び産業用鉛蓄電池事業の一層の強化、拡大を図るため。

(c) 取得日

2017年9月8日

(d) 取得企業が被取得企業の支配を獲得した方法

現金を対価とする株式の取得

(e) 結合後企業の名称

Thai Storage Battery Public Company Limited

(f) 取得した議決権比率

取得日直前に所有していた議決権比率 43.9%

取得日に追加取得した議決権比率 43.0%

取得後の議決権比率 86.9%

(g) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社及び当社の連結子会社であるSiam Magi Co., Ltd.が、現金を対価とする株式の取得により、Thai Storage Battery Public Company Limitedの議決権の過半数を取得したため。

取得の対価

(単位：百万円)

項目	金額
現金及び現金同等物	7,835
取得日直前に保有していた資本持分の公正価値	8,162
合計	15,997

子会社株式の取得による支出は以下のとおりである。

(単位：百万円)

項目	金額
現金及び現金同等物による取得の対価	7,835
取得した子会社の現金及び現金同等物	748
子会社株式の取得による支出	7,087

取得関連費用

企業結合に係る取得関連費用として、株式取得に係る業務委託費用等343百万円を前連結会計年度(2016年度)の連結損益計算書及び第2四半期連結累計期間(2017年度)の要約四半期連結損益計算書の「その他の費用」に計上している。

段階取得に係る差益

取得日直前に保有していた被取得企業の資本持分を取得日における公正価値で再測定した結果、段階取得に係る差益312百万円を要約四半期連結損益計算書の「その他の収益」に計上している。

取得した資産及び引き受けた負債、非支配持分

(単位：百万円)

項目	金額
流動資産	
売上債権	1,747
棚卸資産	3,959
その他	1,002
非流動資産	
有形固定資産	5,988
無形資産	5,661
その他	1,062
資産合計	19,419
流動負債	
短期借入金	4,255
その他	2,332
非流動負債	1,449
負債合計	8,036
非支配持分	122
親会社持分	11,261

取得により生じたのれん

(単位：百万円)

項目	金額
取得の対価	15,997
非支配持分	1,483
当社グループが取得した識別可能な純資産の公正価値	11,261
取得により生じたのれん	6,219

非支配持分は、被取得企業の識別可能な純資産の公正価値に対する非支配株主の持分割合で測定している。

のれんは、今後期待される将来の超過収益力及び既存事業とのシナジー効果から発生したものである。認識されたのれんのうち、税務上損金算入が見込まれるものはない。

なお、取得した資産及び引き受けた負債、並びにのれんは第1四半期連結会計期間(2018年度)において取得原価の配分が完了していなかったため、暫定的な会計処理を行っていたが、当第2四半期連結会計期間(2018年度)に確定している。

また、注8「減損損失に記載のとおり、回収不能見込額について減損損失を計上している。

当社グループへの業績に与える影響

要約四半期連結損益計算書(2017年度)に計上されている取得日以降の被取得企業の「売上収益」は1,041百万円、「四半期損失」は230百万円である。

なお、PCT, LLC, a Caladrius Company、ISOLITE GmbH及びThai Storage Battery Public Company Limitedの各社の企業結合が期首に行われたと仮定した場合の、当社グループの要約四半期連結損益計算書の「売上収益」は331,323百万円、「四半期利益」は15,935百万円である。なお、当該注記は四半期レビューを受けていない。

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

当第2四半期連結累計期間において重要な企業結合はない。

7. 配当金

前第2四半期連結累計期間(自 2017年4月1日 至 2017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
2017年5月24日 取締役会	普通株式	6,247	30	2017年3月31日	2017年5月26日	利益剰余金

(2) 基準日が当該第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該第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
2017年10月25日 取締役会	普通株式	6,247	30	2017年9月30日	2017年11月30日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018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
2018年5月22日 取締役会	普通株式	6,247	30	2018年3月31日	2018年5月24日	利益剰余金

(2) 基準日が当該第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該第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
2018年10月22日 取締役会	普通株式	6,247	30	2018年9月30日	2018年11月28日	利益剰余金

8. 減損損失

前第2四半期連結累計期間(自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)

重要な減損損失の計上はない。

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

先端部品・システムセグメントにおいて、要約四半期連結損益計算書の「その他の費用」に2,309百万円の減損損失を計上しており、損失を認識した資産はのれんである。原価の高騰に伴うビジネス環境悪化によるThai Storage Battery Public Company Limitedの減損損失であり、回収可能価額は使用価値に基づき評価している。使用価値は経営者により承認された事業計画を基礎とした税引前の将来キャッシュ・フローの見積額を、税引前の加重平均資本コストを基に算定した割引率で現在価値に割り引いて算定している。事業計画は外部情報に基づき過去の経験を反映したものであり、計画期間は5年としている。事業計画期間後のキャッシュ・フローは、資金生成単位グループが属する市場の長期平均成長率の範囲内で見積った成長率を基に算定している。

なお、使用価値の算定にあたり、将来キャッシュ・フローを割引率12.6%で割り引いている。

9. 1株当たり四半期利益

1株当たり四半期利益及びその算定上の基礎は以下のとおりである。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
親会社株主に帰属する四半期利益 (百万円)	16,768	16,413
発行済普通株式の期中平均株式数 (千株)	208,227	208,223
基本的1株当たり四半期利益 (円)	80.53	78.82

(注) 希薄化後1株当たり四半期利益については、潜在株式が存在しないため記載していない。

項目	前第2四半期連結会計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年9月30日)
親会社株主に帰属する四半期利益 (百万円)	5,575	8,235
発行済普通株式の期中平均株式数 (千株)	208,226	208,223
基本的1株当たり四半期利益 (円)	26.78	39.54

(注) 希薄化後1株当たり四半期利益については、潜在株式が存在しないため記載していない。

10. 金融商品の公正価値

(1) 帳簿価額及び公正価値

主な金融商品の帳簿価額及び公正価値は以下のとおりである。

(単位：百万円)

項目	前連結会計年度 (2018年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (2018年9月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
償却原価で測定する金融負債 社債及び借入金	96,444	96,934	105,123	105,017

(2) 公正価値の測定方法

公正価値の測定は当社の評価方針及び手続に従って行われており、金融商品の個々の資産性質、特徴並びにリスクを最も適切に反映できる評価モデルを決定している。また、担当部署は公正価値の変動に影響を与え得る重要な指標の推移を継続的に検証している。

短期間で決済される社債及び借入金の公正価値は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額によっている。

決済までの期間が長期の借入金のうち変動金利のものはその金利が短期間で市場金利を反映すること、また、当社グループの信用状態に大きな変動が生じていないことから、その公正価値は帳簿価額と近似していると考えられるため当該帳簿価額によっている。一方、固定金利のものは元利金の合計額を期末時点で新たに同様の借入を行ったと仮定した場合に想定される利率で割り引いた現在価値を公正価値としている。

決済までの期間が長期の社債の公正価値については取引先金融機関から入手した評価価額によっている。

上記以外の金融資産及び金融負債の公正価値は概ね帳簿価額と近似している。

(3) 公正価値のレベル別分類

公正価値のヒエラルキーは、その測定に使用する指標の観察可能性が高い順に以下の3つのレベルに区分している。

レベル1

同一の資産又は負債の活発な市場における相場価格により測定した公正価値

レベル2

レベル1以外の直接的又は間接的に観察可能な指標を使用して測定した公正価値

レベル3

観察可能でない指標を使用して測定した公正価値

公正価値の測定に複数の指標を使用している場合には、その測定において重要な指標のうち、最も観察可能性が低いものに基づいて公正価値のレベルを決定している。公正価値のレベル間の振替は、各四半期の期首時点で発生したものと認識している。

上場株式についてはその株価により公正価値を測定しており、公正価値レベル1に分類している。

非上場株式については割引将来キャッシュ・フローに基づく評価技法及び純資産価値に基づく評価技法等を用いて公正価値を測定しており、公正価値レベル3に分類している。

債券については取引先金融機関から提出された評価価額により公正価値を測定しており、公正価値レベル3に分類している。

社債及び借入金については公正価値レベル2に分類している。

デリバティブ取引については取引先金融機関から提出された評価価額により公正価値を測定しており、FVTPLの金融資産又はFVTPLの金融負債として公正価値レベル2に分類している。

経常的に公正価値により測定する金融商品は以下のとおりである。

前連結会計年度末(2018年3月31日)

(単位：百万円)

項目	レベル1	レベル2	レベル3	合計
資産				
その他の金融資産				
デリバティブ	-	450	-	450
有価証券等	8,850	193	6,287	15,330
負債				
その他の金融負債				
デリバティブ	-	259	-	259

当第2四半期連結会計期間(2018年9月30日)

(単位：百万円)

項目	レベル1	レベル2	レベル3	合計
資産				
その他の金融資産				
デリバティブ	-	12	-	12
有価証券等	8,283	230	6,666	15,179
負債				
その他の金融負債				
デリバティブ	-	617	-	617

前連結会計年度及び当第2四半期連結会計期間において、公正価値レベル1とレベル2の間の重要な振替は行われていない。

公正価値レベル3に分類される経常的に公正価値により測定する金融商品の増減は以下のとおりである。

前第2四半期連結累計期間(自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)

(単位：百万円)

項目	FVTPLの金融資産	FVTOCIの金融資産	合計
期首残高	1,088	4,008	5,096
純損益	15	-	15
その他の包括利益	-	80	80
購入	135	6	141
売却又は償還	31	-	31
その他	4	1	3
四半期末残高	1,203	4,095	5,298

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

(単位:百万円)

項目	FVTPLの金融資産	FVTOCIの金融資産	合計
期首残高	1,350	4,937	6,287
純損益	46	-	46
その他の包括利益	-	273	273
購入	72	-	72
売却又は償還	12	-	12
その他	1	1	-
四半期末残高	1,455	5,211	6,666

上記の金融資産に係る純損益は要約四半期連結損益計算書の「金融収益」及び「金融費用」に含まれており、その他の包括利益は要約四半期連結包括利益計算書の「FVTOCIの金融資産の公正価値の純変動額」に含まれている。

当社は、子会社の非支配持分株主に対して当該非支配持分の売建プット・オプションを付与している。当該プット・オプションの対象となっている非支配持分は当該プット・オプションに係る金融負債に振り替え、非支配持分と金融負債の差額は資本剰余金の増減として処理している。当該金融負債は公正価値により認識され、前連結会計年度末及び当第2四半期連結会計期間末における金額は、それぞれ17,098百万円及び16,782百万円である。

当該金融負債の公正価値は将来キャッシュ・フローを現在価値に割り引いて算出しており、公正価値の変動額は資本剰余金の増減額として認識することとしている。

当該金融負債の公正価値のヒエラルキーのレベルはレベル3である。

なお、当該金融負債は、上表に含んでいない。

11. 偶発事象

当社及び一部の子会社は、米国等において、アルミ電解コンデンサ等の取引に関する独占禁止法違反を理由とする損害賠償を求める民事訴訟が起こされている。これらの影響額は未確定である。

2018年6月に当社の名張事業所で生産している産業用鉛蓄電池の一部製品について、顧客との間で決められた電池容量に関する出荷試験方法とは異なる試験方法を採用し、また、実測値とは異なるデータを検査成績書に記載し顧客に提出していた事実が判明した。当社は、特別調査委員会を設置し、事実関係及び発生原因の調査を進めるとともに、顧客等への説明を実施している。その調査において、産業用鉛蓄電池の一部製品以外でも、不適切な検査等が行われていたことが判明した。今後、特別調査委員会の調査及び顧客との協議の結果によっては、将来の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があるが、現時点ではその影響額を合理的に見積もることが困難なため、要約四半期連結財務諸表には反映していない。

12. 後発事象

該当事項なし

2 【その他】

剰余金の配当

当社は、2018年10月22日開催の取締役会において、剰余金の配当を行うことを次のとおり決議した。

配当金の総額	6,247百万円
1株当たり配当額	30円
基準日	2018年9月30日
効力発生日	2018年11月28日

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし

独立監査人の四半期レビュー報告書

2018年11月9日

日立化成株式会社
執行役社長 丸山 寿 殿

E Y 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 葛 貫 誠 司

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 櫻 山 豪

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」に掲げられている日立化成株式会社の2018年4月1日から2019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(2018年7月1日から2018年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2018年4月1日から2018年9月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び要約四半期連結財務諸表注記について四半期レビューを行った。

要約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、「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」第93条の規定により国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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、独立の立場から要約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、上記の要約四半期連結財務諸表が、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、日立化成株式会社及び連結子会社の2018年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四半期連結累計期間のキャッシュ・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。

強調事項

要約四半期連結財務諸表注記11. 偶発事象に記載されているとおり、今後、特別調査委員会の調査及び顧客との協議の結果によっては、将来の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があるが、現時点ではその影響額を合理的に見積もることが困難なため、要約四半期連結財務諸表には反映していない。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

利害関係

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

以上

- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. 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。