

## 【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】	近畿財務局長
【提出日】	2019年11月14日
【四半期会計期間】	第2期第2四半期（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日）
【会社名】	ダイヤモンドエレクトリックホールディングス株式会社
【英訳名】	DIAMOND ELECTRIC HOLDINGS Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 CEO兼グループCEO 小野 有理
【本店の所在の場所】	大阪市淀川区塚本1丁目15番27号
【電話番号】	06(6302)8211(代表)
【事務連絡者氏名】	常務執行役員 グループCFO 徳原 英真
【最寄りの連絡場所】	大阪市淀川区塚本1丁目15番27号
【電話番号】	06(6302)8211(代表)
【事務連絡者氏名】	常務執行役員 グループCFO 徳原 英真
【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2期 第2四半期 連結累計期間	第1期
会計期間		自2019年4月1日 至2019年9月30日	自2018年4月1日 至2019年3月31日
売上高	(百万円)	36,800	55,610
経常利益	(百万円)	10	391
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する四半期 純損失( )	(百万円)	1,017	143
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	1,433	99
純資産額	(百万円)	7,275	8,745
総資産額	(百万円)	51,798	53,761
1株当たり当期純利益又は1株当 たり四半期純損失( )	(円)	281.16	39.78
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	-	39.11
自己資本比率	(%)	10.9	13.3
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	289	39
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	1,849	525
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	677	5,540
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高	(百万円)	9,715	11,303

回次		第2期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自2019年7月1日 至2019年9月30日
1株当たり四半期純損失( )	(円)	131.59

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第2期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。
4. 当社は、2018年10月1日設立のため、前第2四半期連結累計期間及び前第2四半期連結会計期間に係る記載はしておりません。
5. 第1期の連結財務諸表は、単独株式移転により完全子会社となったダイヤモンド電機株式会社の連結財務諸表を引き継いで作成しております。

#### 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、新たな事業等のリスクの発生、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の重要な変更はありません。

### 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】

文中の将来に関する事項は、当四半期報告書提出日現在において判断したものであります。

また、当社は、2018年10月1日に単独株式移転によりダイヤモンド電機株式会社の完全親会社として設立されましたが、連結の範囲については、それまでのダイヤモンド電機株式会社の連結の範囲と実質的な変更はありません。

そのため、前年同四半期と比較を行っている項目につきましては、ダイヤモンド電機株式会社の2019年3月期第2四半期連結累計期間(自2018年4月1日 至2018年9月30日)との比較を行っております。

#### (1)業績の状況

当第2四半期連結累計期間(2019年4月1日～2019年9月30日)の世界経済は、堅調な米国経済及び欧州経済に支えられ、全体としては緩やかな成長基調が継続しているものの、米中間の貿易摩擦激化、英国のEU離脱問題等から先行き不透明な状況がみられます。国内経済は、各種政策の効果を背景として、企業収益や雇用・所得環境の改善の動きがみられ、緩やかな回復基調で推移しました。

このような状況の下、当社グループは、経営理念及び経営計画書に則りお客様要求品質第一に徹しもっといいものづくりを目指し、「点火コイルシェア世界一」、「電子・車載電装事業 売上高比率5割達成」、「IoTを軸とした新規事業創出」を三本柱として、CO2削減をも狙いとした点火コイル技術の深化、自動車電動化対策としてのDCDCコンバータの進化等を推進しております。

また、前連結会計年度に連結子会社となった田淵電機株式会社との早期のシナジー効果実現及び将来の事業拡大に向けて拠点統合の動きを強化しており、国内においては、品質並びに技術の融合を強化し、グループ全体の開発スピードを加速することを主な目的として、大阪と東京のそれぞれの研究開発拠点の統合を進めており、海外においても、主に現地生産の効率化等を目的として、拠点統合の動きを進めております。

その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は368億円(前年同期比31.2%増)、営業利益は1億30百万円(前年同期比32.8%増)、経常利益は10百万円(前年同期比87.6%減)、親会社株主に帰属する四半期純損失は10億17百万円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失2億65百万円)となりました。これは、主に、前連結会計年度末より連結範囲に加えた田淵電機株式会社の業績が寄与した影響がある一方、特別損失として製品補償損失を計上したことによるものであります。

セグメントの状況は、以下のとおりであります。

#### 自動車機器事業

自動車機器事業は、日系メーカー様を中心とした新規取引獲得もありましたが、米国及び日本国内における販売低迷、モデルチェンジによる販売終了やコストダウン対応等により、売上高176億14百万円(前年同期比10.2%減)となりました。利益面でも上記売上高の減少の影響を受け、セグメント利益は2億16百万円(前年同期比77.7%減)となりました。

#### 電子機器事業

電子機器事業につきましては、前連結会計年度末より連結範囲に加えた田淵電機株式会社の業績が寄与したこと等により、売上高191億86百万円(前年同期比127.7%増)となりました。利益面でも、同じく田淵電機株式会社の業績が大きく寄与し、セグメント利益は7億50百万円(前年同期はセグメント損失43百万円)となりました。

#### (2)財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の総資産は517億98百万円となり、前連結会計年度末に比べて19億62百万円減少しました。主な増加は、建設仮勘定5億66百万円、商品及び製品3億58百万円、投資有価証券3億7百万円であり、主な減少は、現金及び預金15億88百万円、受取手形及び売掛金10億85百万円であります。

負債は445億23百万円となり、前連結会計年度末に比べて4億92百万円減少しました。主な増加は、短期借入金4億65百万円、1年内返済予定の長期借入金2億24百万円であり、主な減少は、支払手形及び買掛金16億71百万円であります。

純資産は72億75百万円となり、前連結会計年度末に比べて14億70百万円減少しました。主な減少は、利益剰余金10億62百万円、為替換算調整勘定4億25百万円であります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の13.3%から10.9%となりました。

### (3) 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、前連結会計年度末に比べ15億88百万円減少し、97億15百万円となりました。

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)

営業活動により使用した資金は、2億89百万円（前年同期は1億69百万円の使用）となりました。主な要因は、減価償却費が10億35百万円、売上債権の減少が8億69百万円あったものの、仕入債務の減少が16億67百万円、たな卸資産の増加が4億60百万円あったこと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)

投資活動により使用した資金は、18億49百万円（前年同期は9億85百万円の使用）となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出が12億44百万円、投資有価証券の取得による支出が5億16百万円あったこと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)

財務活動により得られた資金は、6億77百万円（前年同期は13億21百万円の獲得）となりました。主な要因は、長期借入れによる収入10億円、短期借入金の純増加4億59百万円、長期借入金の返済による支出6億71百万円によるものであります。

### (4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

### (5) 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ありません。

### (6) 研究開発活動

当社グループは、自動車機器事業における開発・生産・品質保証力と電子機器事業における電力変換技術・制御技術・実装技術の総合力をもって、燃費向上・省エネ・省資源・環境負荷物質の低減等地球環境問題に対応する新技術の開発に努めてまいりました。

自動車機器事業におきましては、点火系専門メーカーとしてのノウハウを活かして、燃費向上を目的としたエンジン制御の高度化・HVを含む自動車の各種制御に関する製品開発を進めております。当第2四半期連結累計期間の研究開発費は、749百万円であります。

電子機器事業におきましては、得意分野である電力変換技術、高電圧発生技術をベースに、従来のホームエレクトロニクスだけでなく、新（代替）エネルギー市場の拡大を睨んだ住宅用パワーコンディショナのラインナップ拡充及び高付加価値化に取り組んでおります。当第2四半期連結累計期間の研究開発費は792百万円であります。

### 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ありません。

## 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	14,600,000
計	14,600,000

## 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2019年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2019年11月14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	3,696,560	7,702,201	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	3,696,560	7,702,201	-	-

(注) 2019年10月1日付で、当社株式は東京証券取引所市場第一部に上場しております。

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【その他の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)【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(千株)	発行済株式総数 残高(千株)	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)
2019年7月1日～ 2019年9月30日 (注)1	36	3,696	20	120	20	20

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 2019年10月1日付で当社を株式交換完全親会社、田淵電機株式会社を株式交換完全子会社とする株式交換を実施したことにより、発行済株式総数が4,005千株、資本準備金が4,406百万円増加しております。

## (5)【大株主の状況】

2019年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
ダイヤモンドエンジニアリング株式会社	大阪市福島区福島1丁目1-48-4106	552,516	15.13
池永 重彦	大阪市福島区	365,450	10.01
ダイヤモンド電機取引先持株会	大阪市淀川区塚本1丁目15-27	350,400	9.60
池永 辰朗	兵庫県西宮市	251,290	6.88
豊栄産業株式会社	大阪市西淀川区花川1丁目7-8	155,000	4.25
ダイヤモンド電機社員持株会	大阪市淀川区塚本1丁目15-27	99,814	2.73
第一生命保険株式会社(常任代理人 資産管理サービス信託銀行株式会社)	東京都千代田区有楽町1丁目13-1 (東京都中央区晴海1丁目8-12 晴海アイランドトリトンスクエア オフィスタワーZ棟)	96,000	2.63
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1-2	80,240	2.20
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2丁目2-1	80,000	2.19
株式会社コロナ	新潟県三条市東新保7-7	68,000	1.86
計	-	2,098,710	57.48

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2019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 45,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,643,000	36,430	-
単元未満株式	普通株式 7,960	-	-
発行済株式総数	3,696,560	-	-
総株主の議決権	-	36,430	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式23株が含まれております。

## 【自己株式等】

2019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(%)
ダイヤモンドエレクトリックホールディングス株式会社	大阪市淀川区塚本1丁目15番27号	45,600	-	45,600	1.2
計	-	45,600	-	45,600	1.2

(注) 単元未満株式数を除いております。

## 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。

当社は、2018年10月1日設立のため、前第2四半期連結累計期間に係る記載はしていません。

### 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（2019年7月1日から2019年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2019年4月1日から2019年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、仰星監査法人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 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	11,323	9,735
受取手形及び売掛金	10,623	9,537
電子記録債権	1,381	411
有価証券	-	86
商品及び製品	4,022	4,380
仕掛品	731	721
原材料及び貯蔵品	5,438	5,391
その他	3,137	2,987
貸倒引当金	3	56
流動資産合計	35,654	33,195
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物(純額)	3,723	3,598
機械装置及び運搬具(純額)	5,033	4,719
土地	3,285	3,284
建設仮勘定	700	1,266
その他(純額)	691	753
有形固定資産合計	13,435	13,622
<b>無形固定資産</b>		
のれん	61	57
その他	241	267
無形固定資産合計	302	325
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	2,193	2,501
長期貸付金	110	42
繰延税金資産	453	456
退職給付に係る資産	494	505
その他	1,117	1,150
貸倒引当金	1	1
投資その他の資産合計	4,368	4,655
固定資産合計	18,106	18,603
資産合計	53,761	51,798

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	1 9,355	7,683
電子記録債務	1 2,535	2,646
短期借入金	2 7,301	2 7,766
1年内償還予定の社債	30	30
1年内返済予定の長期借入金	2 2,823	2 3,047
リース債務	105	133
未払金	2,152	2,150
未払法人税等	172	149
賞与引当金	741	921
製品保証引当金	224	232
資産除去債務	-	76
その他	1,651	1,610
<b>流動負債合計</b>	<b>27,093</b>	<b>26,449</b>
<b>固定負債</b>		
社債	60	45
長期借入金	2 12,462	2 12,564
リース債務	123	147
長期末払金	129	109
退職給付に係る負債	845	876
資産除去債務	289	209
繰延税金負債	845	917
長期前受収益	3,146	3,105
その他	19	98
<b>固定負債合計</b>	<b>17,922</b>	<b>18,074</b>
<b>負債合計</b>	<b>45,015</b>	<b>44,523</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	100	120
資本剰余金	5,737	5,757
利益剰余金	1,623	561
自己株式	56	56
<b>株主資本合計</b>	<b>7,405</b>	<b>6,382</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	22	72
為替換算調整勘定	298	724
退職給付に係る調整累計額	44	47
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>277</b>	<b>748</b>
新株予約権	64	34
非支配株主持分	1,552	1,607
<b>純資産合計</b>	<b>8,745</b>	<b>7,275</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>53,761</b>	<b>51,798</b>

## (2)【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	
売上高	36,800
売上原価	31,107
売上総利益	5,693
販売費及び一般管理費	5,562
営業利益	130
営業外収益	
受取利息	10
受取配当金	12
補助金収入	3
持分法による投資利益	75
その他	71
営業外収益合計	174
営業外費用	
支払利息	82
為替差損	156
支払手数料	4
その他	50
営業外費用合計	294
経常利益	10
特別利益	
固定資産売却益	1
特別利益合計	1
特別損失	
固定資産売却損	0
固定資産除却損	5
投資有価証券評価損	25
減損損失	99
製品補償損失	261
事業構造改革費用	172
その他	24
特別損失合計	587
税金等調整前四半期純損失( )	576
法人税等	336
四半期純損失( )	912
非支配株主に帰属する四半期純利益	104
親会社株主に帰属する四半期純損失( )	1,017

## 【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)

	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
四半期純損失( )	912
その他の包括利益	
其他有価証券評価差額金	50
為替換算調整勘定	333
退職給付に係る調整額	6
持分法適用会社に対する持分相当額	143
その他の包括利益合計	520
四半期包括利益	1,433
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	1,488
非支配株主に係る四半期包括利益	55

## (3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019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損失( )	576
減価償却費	1,035
減損損失	99
貸倒引当金の増減額( は減少)	52
賞与引当金の増減額( は減少)	181
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	14
受取利息及び受取配当金	23
支払利息	82
為替差損益( は益)	52
投資有価証券評価損益( は益)	25
持分法による投資損益( は益)	75
売上債権の増減額( は増加)	869
たな卸資産の増減額( は増加)	460
仕入債務の増減額( は減少)	1,667
未払金の増減額( は減少)	199
その他	247
小計	57
利息及び配当金の受取額	23
利息の支払額	84
法人税等の還付額	3
法人税等の支払額	290
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>289</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
有形固定資産の取得による支出	1,244
有形固定資産の売却による収入	21
無形固定資産の取得による支出	58
投資有価証券の取得による支出	516
貸付けによる支出	6
貸付金の回収による収入	4
関係会社株式の取得による支出	48
その他	2
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,849</b>
<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)	459
長期借入れによる収入	1,000
長期借入金の返済による支出	671
社債の償還による支出	15
ファイナンス・リース債務の返済による支出	47
配当金の支払額	45
その他	3
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>677</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	125
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	1,588
現金及び現金同等物の期首残高	11,303
現金及び現金同等物の四半期末残高	9,715

【注記事項】

( 継続企業の前提に関する事項 )

該当事項はありません。

( 会計方針の変更 )

( IFRS第16号「リース」 )

国際財務報告基準を適用している子会社は、第1四半期連結会計期間の期首より、国際財務報告基準第16号「リース」(以下「IFRS第16号」という。)を適用しております。これにより、借手のリース取引については、原則すべてのリースについて使用権資産及びリース債務を認識するとともに、使用権資産の減価償却とリース債務に係る支払利息を計上しております。

IFRS第16号の適用については、経過的な取扱いに従って、累積的影響を適用開始日に認識する方法を採用しております。

本基準の適用に伴い、第1四半期連結会計期間の期首において、有形固定資産の「その他(純額)」に含まれる使用権資産が98百万円、流動負債の「リース債務」が71百万円、固定負債の「リース債務」が27百万円それぞれ増加しております。

なお、この変更に伴う当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純損益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、税引前四半期純損益に一時差異等に該当しない重要な差異を加減した上で、法定実効税率を乗じて計算しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 四半期連結会計期間末日満期手形等

四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形等が連結会計年度末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
受取手形	21百万円	-百万円
電子記録債権	2	-
支払手形	83	-
電子記録債務	405	-

2 財務制限条項

当社は、連結子会社であるダイヤモンド電機株式会社を保証人とし、取引銀行7行とシンジケーション方式による短期コミットメントライン契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき、借入金を一括返済することがあります。

- ・2019年3月期末日及び2020年3月期第2四半期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,770百万円以上に維持すること。
- ・2019年3月期末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
コミットメントラインの総額	6,500百万円	6,500百万円
借入実行残高	5,265	5,980
差引額	1,235	520

取引銀行5行とコミット型シンジケートローン契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき、借入金を一括返済することがあります。

- ・2017年3月期第2四半期連結会計期間末日及び2017年3月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円以上に維持すること。
- ・2018年3月期第2四半期連結会計期間末日及びそれ以降の各連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- ・2018年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- ・各連結会計年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
シンジケートローンの借入実行残高	3,875百万円	3,625百万円



取引銀行2行とシンジケートローン契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき、借入金を一括返済することがあります。

- ・ 2018年3月期第2四半期連結会計期間末日及びそれ以降の各連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- ・ 2018年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- ・ 2018年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
シンジケートローンの借入実行残高	1,000百万円	1,000百万円

株式会社りそな銀行と金銭消費貸借契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき、借入金を一括返済することがあります。

- ・ 2018年3月期第2四半期連結会計期間末日及びそれ以降の各連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- ・ 2018年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- ・ 2018年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。
- ・ 2018年3月期末日から2020年3月期末日までにおける連結損益計算書に記載される売上高の金額を、債務者が提出した2017年3月20日付「事業計画書」に示される売上高の、それぞれ90%（2018年3月期）、80%（2019年3月期）、70%（2020年3月期）を維持すること。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
金銭消費貸借契約の借入実行残高	500百万円	500百万円

株式会社三菱UFJ銀行と実行可能期間付タームローン契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、新規に実行する借入の利率が変更になることがあります。

- ・ 2018年3月決算期を初回とする各連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、2017年3月期末日における純資産の部の合計金額又は直近の連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額のいずれか高いほうの75%以上に維持すること。
- ・ 2018年3月期末日を初回とする各連結会計年度末日における連結損益計算書の経常損益及び税引後当期純損益をいずれも損失としないこと。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
借入実行残高	632百万円	577百万円

取引銀行5行とコミット型シンジケートローン契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき、借入金を一括返済することがあります。

- 2019年3月期第2四半期連結会計期間末日及びそれ以降の各連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度の第2四半期連結会計期間末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- 2019年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,818百万円又は直近の連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- 2019年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
シンジケートローンの借入実行残高	1,215百万円	1,128百万円

取引銀行7行とコミット型シンジケートローン契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき、借入金を一括返済することがあります。

- 2019年3月期末日及び2020年3月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、4,770百万円以上に維持すること。
- 2021年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額を、2020年3月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額、又は直近の連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- 2019年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。
- 借入人及びその子会社等(田淵電機株式会社及びその子会社等を除く。)は、エージェント及び多数貸付人の事前承諾なく、本契約締結日以降各連結会計年度における各四半期連結会計期間末日時点において、田淵電機株式会社及びその子会社等宛貸付金の合計金額を5億円超としないこと。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
借入実行残高	2,962百万円	2,887百万円

取引銀行2行と実行可能期間付タームローン契約を締結しておりますが、当該契約には以下の財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき、借入金を一括返済することがあります。

- 2020年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度の末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の金額を、2019年3月期末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額、又は直近の連結会計年度末日における連結貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。
- 2019年3月期末日及びそれ以降の各連結会計年度末日における連結損益計算書に記載される経常損益を損失としないこと。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
実行可能期間付タームローンの総額	1,400百万円	1,400百万円
借入実行残高	-	900
差引額	1,400	500

### 3 債権流動化による譲渡残高

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
受取手形及び売掛金	532百万円	440百万円
電子記録債権	218	134

## 4 訴訟事項等

(前連結会計年度)(2019年3月31日)

2013年7月に米国司法省と締結した司法取引契約に関連して、当社の子会社のダイヤモンド電機株式会社及び米国子会社に対して複数の集団訴訟が提起されているほか、一部顧客と損害賠償に関する交渉を行っております。当該訴訟の結果として、当社の経営成績等へ影響を及ぼす可能性があります。

(当第2四半期連結会計期間)(2019年9月30日)

2013年7月に米国司法省と締結した司法取引契約に関連して、当社の子会社のダイヤモンド電機株式会社及び米国子会社に対して複数の集団訴訟が提起されているほか、一部顧客と損害賠償に関する交渉を行っております。当該訴訟の結果として、当社の経営成績等へ影響を及ぼす可能性があります。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	
輸出諸掛・販売手数料・輸送費	658百万円
給与及び手当	1,302
貸倒引当金繰入額	54
賞与及び賞与引当金繰入額	196
退職給付費用	45
製品保証引当金繰入額	7
研究開発費	1,136

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	
現金及び預金勘定	9,735百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	20
現金及び現金同等物	9,715

(株主資本等関係)

当第2四半期連結累計期間(自2019年4月1日 至2019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
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	45	12.50	2019年3月31日	2019年6月26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
2019年11月14日 取締役会	普通株式	45	12.50	2019年9月30日	2019年12月20日	利益剰余金

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

当第2四半期連結累計期間(自2019年4月1日 至2019年9月30日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	自動車機器 事業	電子機器 事業			
売上高					
外部顧客への売上高	17,614	19,186	36,800	-	36,800
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	17,614	19,186	36,800	-	36,800
セグメント利益	216	750	967	836	130

(注)1. セグメント利益調整額 836百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用 836百万円  
であります。なお、全社費用は、各報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

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。

## 2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

(単位:百万円)

	報告セグメント			全社・消去	合計
	自動車機器 事業	電子機器 事業	合計		
減損損失	19	73	92	7	99

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

(単位:百万円)

	報告セグメント			全社・消去	合計
	自動車機器 事業	電子機器 事業	合計		
当期償却額	-	3	3	-	3
当期末残高	-	57	57	-	57

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
1株当たり四半期純損失( )	281円16銭
(算定上の基礎)	
親会社株主に帰属する四半期純損失( ) (百万円)	1,017
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 四半期純損失( )(百万円)	1,017
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,619
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株 当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株 式で、前連結会計年度末から重要な変動があった ものの概要	-

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

## (重要な後発事象)

## (子会社株式の追加取得)

当社は、2019年5月27日開催の当社の取締役会及び当社の連結子会社である田淵電機株式会社（以下、「田淵電機」という。）の取締役会において、2019年10月1日を効力発生日として、当社を完全親会社、田淵電機を完全子会社とする株式交換（以下、「本株式交換」という。）を実施することを決議し、両社間で株式交換契約を締結しました。

本株式交換は、2019年10月1日に実施され、田淵電機は当社の株式交換完全子会社となっています。

## 1. 本株式交換による完全子会社化の目的

当社の完全子会社となることにより経営資源の結集をさらに強化し、当社グループ会社各社が保有するコア技術の蓄積・共有や販売チャンネルの相互活用など経営資源を迅速に効率よく運用し、企業価値の向上を図ることを目的としています。

## 2. 本株式交換の概要

## (1) 株式交換完全子会社の名称及び事業の内容

株式交換完全子会社の名称 田淵電機株式会社

事業の内容 電子機器用変成器、電源機器及び電子機器等の製造販売

## (2) 株式交換の効力発生日

2019年10月1日

## (3) 本株式交換の方法

本株式交換の効力発生日の前日の最終の田淵電機の株主名簿に記載又は記録された株主に対して、当社の普通株式4,050,264株（当社が保有する自己株式44,623株及び新たに発行した普通株式4,005,641株）を割当交付いたしました。ただし、当社が保有する田淵電機の普通株式63,829,787株については、本株式交換による株式の割当では行っておりません。

## (4) 株式交換比率

	当社	田淵電機
株式交換比率	1	0.1

## 3. 実施する会計処理

本株式交換契約に関する会計処理については、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号）に基づき、共通支配下の取引等として処理する予定です。

## 2【その他】

### (決算日後の状況)

2019年11月14日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額.....45百万円

(ロ) 1株当たりの金額.....12円50銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....2019年12月20日

(注) 2019年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

### (訴訟)

四半期連結貸借対照表関係の注記4に記載のとおりであります。

## 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

2019年11月12日

ダイヤモンドエレクトリックホールディングス株式会社

取締役会 御中

## 仰星監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 洪 誠悟 印指定社員  
業務執行社員 公認会計士 西田 直樹 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」に掲げられているダイヤモンドエレクトリックホールディングス株式会社の2019年4月1日から2020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（2019年7月1日から2019年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2019年4月1日から2019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、ダイヤモンドエレクトリックホールディングス及び連結子会社の2019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。

## 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2019年10月1日を効力発生日として、会社を完全親会社、連結子会社である田淵電機株式会社を完全子会社とする株式交換を実施した。

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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれておりません。