

平成 17 年 12 月期

第 3 四半期財務・業績の概況（非連結）



平成 17 年 11 月 8 日

会社名 コスモ・バイオ株式会社
 (URL <http://www.cosmobio.co.jp/>)

(JASDAQ・コード番号：3386)

本社所在地 東京都

問合せ先 代表者役職 代表取締役社長

TEL：(03) 5632-9600

氏名 原田 正憲

責任者役職 常務取締役総務部長

氏名 柴沼 篤夫

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無：有

(内容)

- ・たな卸資産の計上基準は、実地たな卸は行わず、帳簿たな卸残高によっております。
- ・法人税等の計上基準 法定実効税率をベースとした見積実効税率により計算しております。
- ・その他影響額が僅少なものにつき一部簡便な方法を採用しております。

- ② 最近会計年度からの会計処理の方法の変更の有無：無

- ③ 四半期財務諸表等について、監査法人の監査はうけておりません。

2. 平成 17 年 9 月期第 3 四半期財務・業績の概況（平成 17 年 1 月 1 日～平成 17 年 9 月 30 日）

(1) 経営成績の進捗状況

(百万円未満切捨)

| | 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 | % |
| 17年9月期第3四半期 | 4,130 | (-) | 780 | (-) | 869 | (-) | 533 | (-) |
| 16年9月期第3四半期 | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| (参考) 16年12月期 | 4,970 | | 789 | | 736 | | 425 | |

| | 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 |
| 17年9月期第3四半期 | 21,791 | 94 | 21,736 | 87 |
| 16年9月期第3四半期 | - | - | - | - |
| (参考) 16年12月期 | 71,015 | 52 | - | - |

- (注) 1. 四半期決算の開示は、当第3四半期より実施しておりますので、前年第3四半期の実績は記載しておりません。また、前年第3四半期との比較についても記載しておりません。
2. 平成 17 年 5 月 2 日付をもって株式 1 株を 4 株に分割しており、1 株当たり四半期純利益は、株式分割が期首に行われたものとして算出しております。
 また、当該株式分割に伴う影響を加味し遡及修正を行った場合の平成 16 年 12 月期の 1 株当たり当期純利益を参考までに掲げると次のとおりとなります。

| | 1株当たり当期純利益 | |
|--------------|------------|----|
| | 円 | 銭 |
| (参考) 16年12月期 | 17,753 | 88 |

3. 当社株式は当四半期中に上場したため、1株当たり情報の算定期間である当四半期を通した期中平均株価が把握できないことから、上場後の期中平均株価を当四半期を通した期中平均株価とみなして潜在株式調整後1株当たり当四半期純利益を算定しております。
4. 平成 16 年 12 月期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権を発行しておりますが、当社株式が非上場・未登録であり、期中平均株価が把握できなかったため記載しておりません。

[経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期（平成17年1月1日～平成17年9月30日）における当社を取り巻くバイオ関連の環境は、大学関係においては平成16年4月より始まった国立大学の独立行政法人化の影響も落ち着き、企業においても研究開発は堅調に進められております。そのためバイオ関連の需要は堅調と見られますが、市場における販売競争は激化しております。

経営成績につきましては、上記の環境下、当社は積極的な販売促進につとめ、売上は試薬を中心に堅調な増加を示し4,130百万円となりました。また販売管理費等の費用面につきましても、おおむね当社予算どおりに推移した結果、営業利益は780百万円となりました。

当社商品の大半は米国をはじめとする輸入品であり、為替の変動により当社の業績は影響を受けます。

この為替変動をヘッジするために、当社では為替予約を目的としたデリバティブ商品を採用しておりますが、これにつきましては評価時点において時価評価されるため、営業外損益としてデリバティブ評価損益が発生します。

当第3四半期末におきましては、為替が前期（平成16年12月期）末に比べて円安であったことにより、デリバティブ評価益が発生し、経常利益は869百万円となりました。

(2) 財政状態の変動状況

| | 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 |
| 17年9月期第3四半期 | 4,677 | 3,613 | 77.3 | 125,734 | 43 |
| 16年9月期第3四半期 | — | — | — | — | — |
| (参考) 16年12月期 | 3,229 | 1,868 | 57.9 | 309,644 | 57 |

(注) 1. 四半期決算の開示は、当第3四半期より実施しておりますので、前年第3四半期の実績は記載しておりません。また、前年第3四半期との比較についても記載しておりません。

2. 平成17年5月2日付をもって株式1株を4株に分割しております。

また、当該株式分割に伴う影響を加味し遡及修正を行った場合の平成16年12月期の1株当たり株主資本を参考までに掲げると次のとおりとなります。

| | 1株当たり株主資本 | |
|--------------|-----------|----|
| | 円 | 銭 |
| (参考) 16年12月期 | 77,411 | 14 |

[財政状態の進捗状況に関する定性的情報等]

財政状態につきましては、平成17年9月27日にジャスダック証券取引所へ当社株式が上場され公募増資を行ったこと、また業績が堅調に推移していることにより、現金及び預金は平成16年12月末の694百万円から当第3四半期末には2,027百万円となりました。公募増資による資金は、今後の事業拡大のためのM&Aや業務提携等に充当することを想定しておりますが、具体的に資金需要が発生するまでは、安全性の高い金融資産で運用しております。

(3) 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 |
| 17年9月期第3四半期 | 144 | △10 | 1,206 | 2,027 |
| 16年9月期第3四半期 | — | — | — | — |
| (参考) 16年12月期 | 574 | △256 | △18 | 684 |

[キャッシュ・フローの状況に関する定性的情報等]

キャッシュ・フローの状況につきましては、営業活動によるキャッシュ・フローは144百万円の収入、投資活動によるキャッシュ・フローは10百万円の支出、財務活動によるキャッシュ・フローは、株式の発行による収入が1,255百万円、短期借入金の返済が20百万円であったこと等により、1,206百万円の収入でした。以上の結果、現金及び現金同等物の当第3四半期末残高は2,027百万円となりました。

[参 考]

当第3四半期の業績は予定通り推移しており、平成17年9月27日に公表しました平成17年12月期（平成17年1月1日～平成17年12月31日）の業績予想に変更はありません。

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | |
|-----|--------------|------------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 期 末 | |
| 通 期 | 百万円 5,333 | 百万円 766 | 百万円 446 | 円 銭 3,000 00 | 円 銭 3,000 00 |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期）15,534円84銭

業績予想につきましては、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいており、実際の業績は今後の為替動向などの変動要因によって予想数値と異なる場合があります。

〔添付資料〕

1. (要約) 貸借対照表

| 区分 | 当第3四半期会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年12月31日) | |
|----------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|------------|
| | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | |
| I 流動資産 | | | | |
| 1. 現金及び預金 | | 2,027 | | 694 |
| 2. 受取手形 | | 500 | | 504 |
| 3. 売掛金 | | 1,119 | | 1,139 |
| 4. 有価証券 | | 101 | | 100 |
| 5. たな卸資産 | | 452 | | 387 |
| 6. その他 | | 69 | | 37 |
| 貸倒引当金 | | △0 | | △0 |
| 流動資産合計 | | 4,270 | 91.3 | 2,863 |
| II 固定資産 | | | | |
| 1. 有形固定資産 | 119 | | 117 | |
| 減価償却累計額 | 95 | 24 | 88 | 28 |
| 2. 無形固定資産 | | 24 | | 21 |
| 3. 投資その他の資産 | | 358 | | 320 |
| 貸倒引当金 | | — | | △5 |
| 投資その他の資産 合計 | | 358 | | 315 |
| 固定資産合計 | | 407 | 8.7 | 366 |
| 資産合計 | | 4,677 | 100.0 | 3,229 |

| 区分 | 当第3四半期会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年12月31日) | |
|------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|------------|
| | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | |
| I 流動負債 | | | | |
| 1. 支払手形 | 55 | | 66 | |
| 2. 買掛金 | 339 | | 383 | |
| 3. 短期借入金 | 20 | | 40 | |
| 4. 一年内返済予定の長期借入金 | 99 | | — | |
| 5. 未払法人税等 | 192 | | 229 | |
| 6. その他 | 131 | | 278 | |
| 流動負債合計 | 839 | 17.9 | 997 | 30.9 |
| II 固定負債 | | | | |
| 1. 長期借入金 | — | | 99 | |
| 2. 退職給付引当金 | 120 | | 103 | |
| 3. 役員退職慰労引当金 | 88 | | 76 | |
| 4. その他 | 16 | | 84 | |
| 固定負債合計 | 225 | 4.8 | 364 | 11.2 |
| 負債合計 | 1,064 | 22.7 | 1,361 | 42.1 |
| (資本の部) | | | | |
| I 資本金 | 806 | 17.2 | 317 | 9.9 |
| II 資本剰余金 | | | | |
| 資本準備金 | 1,058 | | 291 | |
| 資本剰余金合計 | 1,058 | 22.6 | 291 | 9.0 |
| III 利益剰余金 | | | | |
| 1. 利益準備金 | 21 | | 21 | |
| 2. 任意積立金 | | | | |
| (1) 特別償却準備金 | 1 | | 3 | |
| (2) 別途積立金 | 1,000 | | — | |
| 3. 四半期(当期)未処分利益 | 724 | | 1,235 | |
| 利益剰余金合計 | 1,747 | 37.5 | 1,259 | 39.0 |
| 資本合計 | 3,613 | 77.3 | 1,868 | 57.9 |
| 負債及び資本合計 | 4,677 | 100.0 | 3,229 | 100.0 |

2. (要約) 損益計算書

| 区分 | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年 1月 1日 至 平成17年 9月 30日) | | 前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成16年 1月 1日 至 平成16年12月 31日) | | | |
|----------------|---|------------|--|------------|-------|-----|
| | 金額(百万円) | 百分比 (%) | 金額(百万円) | 百分比 (%) | | |
| I 売上高 | | 4,130 | 100.0 | 4,970 | 100.0 | |
| II 売上原価 | | 2,243 | 54.3 | 2,701 | 54.4 | |
| 売上総利益 | | 1,887 | 45.7 | 2,268 | 45.6 | |
| III 販売費及び一般管理費 | | 1,106 | 26.8 | 1,479 | 29.7 | |
| 営業利益 | | 780 | 18.9 | 789 | 15.9 | |
| IV 営業外収益 | | 161 | 3.9 | 7 | 0.1 | |
| V 営業外費用 | | 72 | 1.8 | 61 | 1.2 | |
| 経常利益 | | 869 | 21.0 | 736 | 14.8 | |
| VI 特別利益 | | 1 | 0.0 | 12 | 0.2 | |
| VII 特別損失 | | 0 | 0.0 | 1 | 0.0 | |
| 税引前四半期(当期)純利益 | | 870 | 21.1 | 747 | 15.0 | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 352 | | | 343 | | |
| 法人税等調整額 | △15 | 337 | 8.2 | △21 | 322 | 6.4 |
| 四半期(当期)純利益 | | 533 | 12.9 | 425 | 8.6 | |
| 前期繰越利益 | | 191 | | 809 | | |
| 四半期(当期)未処分利益 | | 724 | | 1,235 | | |

3. (要約) キャッシュ・フロー計算書

| | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年 1月 1日 至 平成17年 9月30日) | (参考) 前事業年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成16年 1月 1日 至 平成16年12月31日) |
|--------------------------------|--|---|
| 区分 | 金額(百万円) | 金額(百万円) |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前四半期(当期)純利益 | 870 | 747 |
| 減価償却費 | 14 | 27 |
| 貸倒引当金増減額(△は減少) | △5 | △0 |
| デリバティブ評価益 | △154 | — |
| デリバティブ評価損 | — | 19 |
| 役員退職慰労引当金増減額(△は減少) | 12 | 5 |
| 退職給付引当金増減額(△は減少) | 16 | 15 |
| 固定資産除却損 | 0 | 1 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 29 | △62 |
| たな卸資産増減額(△は増加) | △64 | △36 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △53 | 60 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △109 | 35 |
| 役員賞与金の支払額 | △16 | △13 |
| その他 | 2 | △17 |
| 小計 | 542 | 782 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1 | 0 |
| 法人税等の支払額 | △399 | △208 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 144 | 574 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金等の預入による支出 | — | △10 |
| 定期預金等の払戻による収入 | 10 | — |
| 有価証券の取得による支出 | — | △100 |
| 有価証券の売却による収入 | 100 | — |
| 投資有価証券の取得による支出 | △100 | △102 |
| 関係会社株式の取得による支出 | — | △11 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △5 | △22 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △14 | △10 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △10 | △256 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の増減額(△は減少) | △20 | △50 |
| 株式の発行による収入 | 1,255 | 60 |
| 配当金支払額 | △28 | △28 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,206 | △18 |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 2 | △0 |
| V 現金及び現金同等物の増加額 | 1,343 | 298 |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高 | 684 | 385 |
| VII 現金及び現金同等物の四半期(期末)残高 | 2,027 | 684 |