



平成 18 年 12 月期 第 3 四半期業績の概況（非連結）

平成 18 年 10 月 27 日

会社名 コスモ・バイオ株式会社 (JASDAQ・コード番号：3386)  
 (URL <http://www.cosmobio.co.jp/>) 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 18 年 12 月期第 3 四半期財務・業績の概況（平成 18 年 1 月 1 日～平成 18 年 9 月 30 日）

(1) 経営成績の進捗状況 (注) 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 |         | 四半期(当期)純利益 |         |
|-------------------|-------|-------|------|--------|------|---------|------------|---------|
|                   | 百万円   | %     | 百万円  | %      | 百万円  | %       | 百万円        | %       |
| 18 年 12 月期第 3 四半期 | 4,407 | (6.7) | 712  | (△8.8) | 654  | (△24.7) | 366        | (△31.3) |
| 17 年 12 月期第 3 四半期 | 4,130 | (—)   | 780  | (—)    | 869  | (—)     | 533        | (—)     |
| (参考) 17 年 12 月期   | 5,498 |       | 871  |        | 970  |         | 575        |         |

|                   | 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  |
| 18 年 12 月期第 3 四半期 | 12,360           | 41 | 12,144                   | 37 |
| 17 年 12 月期第 3 四半期 | 21,791           | 94 | 21,736                   | 87 |
| (参考) 17 年 12 月期   | 21,496           | 85 | 21,417                   | 01 |

(注) 1. 期中平均株式数 18 年 12 月第 3 四半期 29,624 株 17 年 12 月期 25,749 株

[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 18 年 1 月 1 日～平成 18 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、企業においては研究開発は堅調に進められておりますが、大学関係におきましては、一部大学における不正受給等により研究予算の執行に遅れが見られました。そのためバイオ関連の需要は堅調と見られますが、市場においては一部軟調な状況が見られます。

このような環境下、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 4,407 百万円となりました。

利益面につきましては、為替は円安傾向に進み売上原価に影響を与えましたが、ほぼ計画通りで推移いたしました。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、営業利益は計画通りの 712 百万円となりました。

為替予約を目的としたデリバティブ商品の評価損益につきましても、ほぼ計画の範囲内となり、経常利益は 654 百万円、税引後当期純利益につきましてもほぼ計画どおりの 366 百万円となりました。

今後につきましては、大学関連の研究予算動向及び為替の動向に注視してまいります。

## (2) 財政状態の変動状況

|              | 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   | %      | 円        | 銭  |
| 18年12月期第3四半期 | 5,023 | 4,122 | 82.0   | 139,164  | 65 |
| 17年12月期第3四半期 | 4,677 | 3,613 | 77.2   | 125,734  | 43 |
| (参考) 17年12月期 | 5,190 | 3,890 | 74.9   | 130,604  | 24 |

## [財政状態の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期の流動資産は、3,981百万円となり、前会計年度末に比べ330百万円の増加となりました。固定資産は、1,041百万円となり、497百万円の減少となりました。主な要因は、償還期限が1年以内となった投資有価証券301百万円を流動資産に振り替えたことによるものです。負債合計は、900百万円となり、前会計年度末に比べ399百万円の減少となりました。純資産合計は、4,122百万円となりました。

## (3) 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>期末残高 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|              | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 18年12月期第3四半期 | 22                   | △96                  | △211                 | 415               |
| 17年12月期第3四半期 | 144                  | △10                  | 1,206                | 2,027             |
| (参考) 17年12月期 | 201                  | △1,617               | 1,426                | 698               |

## [キャッシュ・フローの状況に関する定性的情報等]

当第3四半期会計期間における各キャッシュ・フローの状況と、それらの要因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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、22百万円の増加となりました。主な要因は、税引前第3四半期純利益により659百万円増加したこと、および、法人税等の支払いにより478百万円減少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)

投資活動によるキャッシュ・フローは、96百万円の減少となりました。主な要因は、有価証券の取得により、150百万円減少したことによるものです。

## (財務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・フローは、211百万円の減少となりました。主な要因は、長期借入金の返済により99百万円減少したこと、および、配当金の支払いにより112百万円減少したことによるものです。

上記の結果、当第3四半期における現金及び現金同等物は、前会計年度末に比べ283百万円減少の415百万円となりました。

## [参 考]

18年12月期の業績予想(平成18年1月1日～平成18年12月31日)

|     | 売上高   | 営業利益 | 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   | 百万円  | 百万円  | 百万円   | 円 銭        | 円 銭      |
|     | 5,900 | 911  | 822  | 472   | 2,500 00   | 2,500 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 7,612円94銭

## (注)

- 平成18年8月11日開催の取締役会において、平成18年10月1日をもって普通株式1株を2株

に分割すること及び平成18年12月期配当予想を2,500円（内、普通配当1,900円・特別配当600円）と修正することを決議しており、1株当たり予想当期純利益（通期）及び1株当たり年間配当金につきましては、当該株式分割の影響を反映しております。なお、当該株式分割を反映させない場合の1株当たり当期純利益（通期）は15,225円89銭、1株当たり年間配当金は5,000円となります。

2. 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。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる可能性があります。

〔添付資料〕

1. (要約) 四半期貸借対照表

(単位：百万円)

| 科 目                | 当四半期<br>(平成18年12月期<br>第3四半期) |       | 前四半期<br>(平成17年12月期<br>第3四半期) |       | 増 減    |         | (参考)<br>平成17年12月期 |       |
|--------------------|------------------------------|-------|------------------------------|-------|--------|---------|-------------------|-------|
|                    | 金 額                          | 構成比   | 金 額                          | 構成比   | 金 額    | 増減率     | 金 額               | 構成比   |
| <b>(資産の部)</b>      |                              | %     |                              | %     |        | %       |                   | %     |
| <b>I 流動資産</b>      |                              |       |                              |       |        |         |                   |       |
| 現金及び預金             | 415                          |       | 2,027                        |       | △1,612 | △79.5   | 698               |       |
| 受取手形               | 611                          |       | 500                          |       | 110    | 22.2    | 579               |       |
| 売掛金                | 1,205                        |       | 1,119                        |       | 85     | 7.6     | 1,214             |       |
| 有価証券               | 1,152                        |       | 101                          |       | 1,051  | 1,038.7 | 602               |       |
| たな卸資産              | 514                          |       | 452                          |       | 61     | 13.7    | 473               |       |
| その他                | 84                           |       | 69                           |       | 14     | 21.2    | 84                |       |
| 貸倒引当金              | —                            |       | 0                            |       | 0      |         | 0                 |       |
| 流動資産合計             | 3,981                        | 79.3  | 4,270                        | 91.3  | △288   | △6.8    | 3,651             | 70.3  |
| <b>II 固定資産</b>     |                              |       |                              |       |        |         |                   |       |
| 有形固定資産             | 35                           |       | 24                           |       | 11     | 46.1    | 28                |       |
| 無形固定資産             | 20                           |       | 24                           |       | △4     | △18.5   | 20                |       |
| 投資有価証券             | 634                          |       | 99                           |       | 534    | 534.8   | 1,104             |       |
| 長期性預金              | 100                          |       | —                            |       | 100    | —       | 100               |       |
| その他                | 251                          |       | 258                          |       | △7     | △2.7    | 284               |       |
| 固定資産合計             | 1,041                        | 20.7  | 407                          | 8.7   | 634    | 155.6   | 1,539             | 29.7  |
| 資産合計               | 5,023                        | 100.0 | 4,677                        | 100.0 | 345    | 7.4     | 5,190             | 100.0 |
| <b>(負債の部)</b>      |                              |       |                              |       |        |         |                   |       |
| <b>I 流動負債</b>      |                              |       |                              |       |        |         |                   |       |
| 支払手形               | 57                           |       | 55                           |       | 2      | 3.9     | 73                |       |
| 買掛金                | 359                          |       | 339                          |       | 19     | 5.8     | 420               |       |
| 短期借入金              | 20                           |       | 20                           |       | —      | —       | 20                |       |
| 一年以内返済予定の長期<br>借入金 | —                            |       | 99                           |       | △99    | △100.0  | 99                |       |
| 役員賞与引当金            | 11                           |       | —                            |       | 11     | —       | —                 |       |
| 未払法人税等             | 62                           |       | 192                          |       | △130   | △67.7   | 260               |       |
| その他                | 195                          |       | 131                          |       | 63     | 48.5    | 198               |       |
| 流動負債合計             | 706                          | 14.1  | 839                          | 17.9  | △132   | △15.8   | 1,072             | 20.7  |
| <b>II 固定負債</b>     |                              |       |                              |       |        |         |                   |       |
| 退職給付引当金            | 120                          |       | 120                          |       | 0      | 0.3     | 127               |       |
| 役員退職慰労引当金          | 70                           |       | 88                           |       | △18    | △20.7   | 93                |       |
| その他                | 2                            |       | 16                           |       | △13    | △82.3   | 7                 |       |
| 固定負債合計             | 194                          | 3.9   | 225                          | 4.8   | △31    | △14.0   | 227               | 4.4   |
| 負債合計               | 900                          | 18.0  | 1,064                        | 22.7  | △164   | △15.4   | 1,300             | 25.1  |

| 科 目                | 当四半期<br>(平成18年12月期<br>第3四半期) |       | 前四半期<br>(平成17年12月期<br>第3四半期) |       | 増 減 |     | (参考)<br>平成17年12月期 |       |
|--------------------|------------------------------|-------|------------------------------|-------|-----|-----|-------------------|-------|
|                    | 金 額                          | 構成比   | 金 額                          | 構成比   | 金 額 | 増減率 | 金 額               | 構成比   |
| <b>(資本の部)</b>      |                              | %     |                              | %     |     | %   |                   | %     |
| <b>I 資本金</b>       | —                            | —     | 806                          | 17.2  | —   | —   | 898               | 17.3  |
| <b>II 資本剰余金</b>    |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| 資本準備金              | —                            |       | 1,058                        |       | —   |     | 1,202             |       |
| 資本剰余金合計            | —                            | —     | 1,058                        | 22.6  | —   | —   | 1,202             | 23.1  |
| <b>III 利益剰余金</b>   |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| 利益準備金              | —                            |       | 21                           |       | —   |     | 21                |       |
| 任意積立金              | —                            |       | 1,001                        |       | —   |     | 1,001             |       |
| 四半期(当期)未処分利益       | —                            |       | 724                          |       | —   |     | 766               |       |
| 利益剰余金合計            | —                            | —     | 1,747                        | 37.5  | —   | —   | 1,789             | 34.5  |
| 資本合計               | —                            | —     | 3,613                        | 77.3  | —   | —   | 3,890             | 74.9  |
| 負債資本合計             | —                            | —     | 4,677                        | 100.0 | —   | —   | 5,190             | 100.0 |
| <b>(純資産の部)</b>     |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| <b>I 株主資本</b>      |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| 1 資本金              | 898                          | 17.9  | —                            | —     | —   | —   | —                 | —     |
| 2 資本剰余金            |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| 資本準備金              | 1,202                        |       | —                            |       | —   |     | —                 |       |
| 資本剰余金合計            | 1,202                        | 23.9  | —                            | —     | —   | —   | —                 | —     |
| 3 利益剰余金            |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| (1) 利益準備金          | 21                           |       | —                            |       | —   |     | —                 |       |
| (2) その他利益剰余金       |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| 別途積立金              | 1,000                        |       | —                            |       | —   |     | —                 |       |
| 繰越利益剰余金            | 999                          |       | —                            |       | —   |     | —                 |       |
| 利益剰余金合計            | 2,021                        | 40.2  | —                            | —     | —   | —   | —                 | —     |
| 株主資本合計             | 4,122                        | 82.0  | —                            | —     | —   | —   | —                 | —     |
| <b>II 評価・換算差額等</b> |                              |       |                              |       |     |     |                   |       |
| その他有価証券評価差額金       | 0                            |       | —                            |       | —   |     | —                 |       |
| 評価・換算差額等合計         | 0                            |       | —                            |       | —   |     | —                 |       |
| 純資産合計              | 4,122                        | 82.0  | —                            | —     | —   | —   | —                 | —     |
| 負債純資産合計            | 5,023                        | 100.0 | —                            | —     | —   | —   | —                 | —     |

(注) 百万円未満は切り捨てて表示しております。

2. (要約) 四半期損益計算書

(単位：百万円)

| 科 目                | 当四半期<br>(平成18年12月期<br>第3四半期) |       | 前四半期<br>(平成17年12月期<br>第3四半期) |       | 増 減  |       | (参考)<br>平成17年12月期 |       |
|--------------------|------------------------------|-------|------------------------------|-------|------|-------|-------------------|-------|
|                    | 金 額                          | 百分比   | 金 額                          | 百分比   | 金 額  | 増減率   | 金 額               | 百分比   |
|                    |                              | %     |                              | %     |      | %     |                   | %     |
| I 売上高              | 4,407                        | 100.0 | 4,130                        | 100.0 | 277  | 6.7   | 5,498             | 100.0 |
| II 売上原価            | 2,471                        | 56.1  | 2,243                        | 54.3  | 228  | 10.2  | 3,006             | 54.7  |
| 売上総利益              | 1,936                        | 43.9  | 1,887                        | 45.7  | 48   | 2.6   | 2,491             | 45.3  |
| III 販売費及び一般管理費     | 1,223                        | 27.8  | 1,106                        | 26.8  | 117  | 10.6  | 1,620             | 29.4  |
| 営業利益               | 712                          | 16.1  | 780                          | 18.9  | △68  | △8.8  | 871               | 15.9  |
| IV 営業外収益           | 4                            | 0.1   | 161                          | 3.9   | △156 | △97.0 | 206               | 3.8   |
| V 営業外費用            | 62                           | 1.4   | 72                           | 1.8   | △9   | △13.5 | 107               | 2.0   |
| 経常利益               | 654                          | 14.8  | 869                          | 21.0  | △214 | △24.7 | 970               | 17.7  |
| VI 特別利益            | 4                            | 0.2   | 1                            | 0.1   | 3    | 170.0 | 1                 | 0.0   |
| VII 特別損失           | 0                            | 0.0   | 0                            | 0.0   | 0    | —     | 0                 | 0.0   |
| 税引前四半期<br>(当期) 純利益 | 659                          | 15.0  | 870                          | 21.1  | △211 | △24.3 | 972               | 17.7  |
| 法人税、住民税及び事業税       | 271                          | 6.2   | 352                          | 8.6   | △81  | △23.0 | 417               | 7.6   |
| 法人税等調整額            | 21                           | 0.5   | △15                          | △0.4  | 36   | 241.9 | △20               | △0.4  |
| 四半期(当期) 純利益        | 366                          | 8.3   | 533                          | 12.9  | △167 | △31.3 | 575               | 10.5  |
| 前期繰越利益             | 633                          |       | 191                          |       | 442  |       | 191               |       |
| 四半期(当期) 未処分利益      | 999                          |       | 724                          |       | 275  |       | 766               |       |

(注) 百万円未満は切り捨てて表示しております。

### 3. (要約) 四半期株主資本等変動計算書

当四半期 (自 平成 18 年 1 月 1 日 至 平成 18 年 9 月 30 日)

(単位：百万円)

|                              | 株主資本 |           |                 |           |                 |           |                 |            | 評価・換算差額等             |                    | 純資産<br>合計 |                 |
|------------------------------|------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|------------|----------------------|--------------------|-----------|-----------------|
|                              | 資本金  | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金     |                 |           |                 | 株主資本<br>合計 | その他有<br>価証券評<br>価差額金 | 評価・換算<br>差額等<br>合計 |           |                 |
|                              |      | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金        |           |                 |            |                      |                    |           | 利益<br>剰余金<br>合計 |
|                              |      |           |                 |           | 特別<br>償却<br>準備金 | 別途<br>積立金 | 繰越<br>利益<br>剰余金 |            |                      |                    |           |                 |
| 平成 17 年 12 月 31 日残高          | 898  | 1,202     | 1,202           | 21        | 1               | 1,000     | 766             | 1,789      | 3,890                | —                  | —         | 3,890           |
| 当四半期中の変動額                    |      |           |                 |           |                 |           |                 |            |                      |                    |           |                 |
| 特別償却準備金取崩                    |      |           |                 |           | △1              |           | 1               | —          | —                    |                    |           | —               |
| 剰余金の配当                       |      |           |                 |           |                 |           | △112            | △112       | △112                 |                    |           | △112            |
| 利益処分による役員賞与                  |      |           |                 |           |                 |           | △21             | △21        | △21                  |                    |           | △21             |
| 当四半期純利益                      |      |           |                 |           |                 |           | 366             | 366        | 366                  |                    |           | 366             |
| 株主資本以外の項目の<br>当四半期中の変動額 (純額) |      |           |                 |           |                 |           |                 |            |                      | 0                  | 0         | 0               |
| 当四半期中の変動額合計                  | —    | —         | —               | —         | △1              | —         | 233             | 232        | 232                  | 0                  | 0         | 232             |
| 平成 18 年 9 月 30 日残高           | 898  | 1,202     | 1,202           | 21        | —               | 1,000     | 999             | 2,021      | 4,122                | 0                  | 0         | 4,122           |

(注) 百万円未満は切り捨てて表示しております。

4. (要約) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

|                                | 当四半期<br>(平成18年12月期<br>第3四半期) | 前四半期<br>(平成17年12月期<br>第3四半期) | (参考)<br>平成17年12月期 |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 区分                             | 金額                           | 金額                           | 金額                |
| <b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>      |                              |                              |                   |
| 税引前四半期(当期)純利益                  | 659                          | 870                          | 972               |
| 減価償却費                          | 13                           | 14                           | 19                |
| デリバティブ評価損益(△は益)                | 13                           | △154                         | △196              |
| 貸倒引当金増減額(△は減少)                 | 0                            | △5                           | △5                |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)            | △22                          | 12                           | 17                |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)              | △6                           | 16                           | 23                |
| 役員賞与引当金の増減額(△は減少)              | 11                           | —                            | —                 |
| 売上債権の増減額(△は増加)                 | △23                          | 29                           | △141              |
| たな卸資産増減額(△は増加)                 | △41                          | △64                          | △85               |
| 仕入債務の増減額(△は減少)                 | △78                          | △53                          | 44                |
| 未払金の増減額(△は減少)                  | △27                          | △109                         | △46               |
| 役員賞与金の支払額                      | △21                          | △16                          | △16               |
| その他                            | 17                           | 2                            | 14                |
| 小計                             | 493                          | 542                          | 598               |
| 利息及び配当金の受取額                    | 8                            | 1                            | 3                 |
| 法人税等の支払額                       | △478                         | △399                         | △399              |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー               | 22                           | 144                          | 201               |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     |                              |                              |                   |
| 定期預金等の預入による支出                  | —                            | —                            | △100              |
| 定期預金等の払戻による収入                  | —                            | 10                           | 10                |
| 有価証券の取得による支出                   | △150                         | —                            | △301              |
| 有価証券の売却・償還による収入                | 100                          | 100                          | 100               |
| 投資有価証券の取得による支出                 | △33                          | △100                         | △1,306            |
| 有形固定資産の取得による支出                 | △11                          | △5                           | △7                |
| 無形固定資産の取得による支出                 | 0                            | △14                          | △11               |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               | △96                          | △10                          | △1,617            |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                              |                              |                   |
| 短期借入金の増減額(△は減少)                | —                            | △20                          | △20               |
| 長期借入金の返済による支出                  | △99                          | —                            | —                 |
| 株式の発行による収入                     | —                            | 1,255                        | 1,475             |
| 配当金の支払額                        | △112                         | △28                          | △28               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | △211                         | 1,206                        | 1,426             |
| <b>IV 現金及び現金同等物に係る換算差額</b>     | 2                            | 2                            | 3                 |
| <b>V 現金及び現金同等物の増加額</b>         | △283                         | 1,343                        | 14                |
| <b>VI 現金及び現金同等物の期首残高</b>       | 698                          | 684                          | 684               |
| <b>VII 現金及び現金同等物の四半期(期末)残高</b> | 415                          | 2,027                        | 698               |

(注) 百万円未満は切り捨てて表示しております。