

平成 16年 3月期 個別中間財務諸表の概要

平成 15年 10月 29日

会社名 オリエント時計株式会社
 コード番号 7764
 (URL <http://www.orient-watch.com>)

登録銘柄 フェニックス
 本社所在都道府県 東京都

代表者 役職名 代表取締役社長
 氏名 島崎 州弘

問い合わせ先 責任者役職名 常務取締役
 氏名 長澤 忠 TEL (03) 3255-1451

決算取締役会開催日 平成 15年10月 29日 中間配当制度の有無 有
 中間配当支払開始日 平成 年 月 日 単元株制度採用の有無 有 (1単元 1,000株)

1. 15年 9月中間期の業績 (平成 15年 4月 1日 ~ 平成 15年 9月 30日)

(1)経営成績 (単位: 百万円未満切捨)

| | 売 上 高 | | 営 業 利 益 | | 経 常 利 益 | |
|-----------|--------|----------|---------|----------|---------|----------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 15年 9月中間期 | 11,524 | (16.4) | 104 | (17.3) | 206 | (49.6) |
| 14年 9月中間期 | 13,784 | (6.0) | 126 | - | 137 | - |
| 15年 3月期 | 27,714 | | 394 | | 422 | |

| | 中 間 (当 期) 純 利 益 | | 1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益 |
|-----------|-------------------|----------|--------------------------------|
| | 百万円 | % | |
| 15年 9月中間期 | 415 | (11.9) | 13.10 |
| 14年 9月中間期 | 472 | - | 14.87 |
| 15年 3月期 | 1,267 | | 39.90 |

(注) 期中平均株式数 15年 9月期 31,763,148 株 14年 9月期 31,774,394 株 15年 3月期 31,771,178 株
 会計処理の方法の変更 無
 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

(2)配当状況

| | 1株当たり中間配当金 | | 1株当たり年間配当金 | |
|-----------|------------|---|------------|---|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 15年 9月中間期 | 0.00 | | - | |
| 14年 9月中間期 | 0.00 | | - | |
| 15年 3月期 | - | | 0.00 | |

(3)財政状態

(単位: 百万円未満切捨)

| | 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 | % | | |
| 15年 9月中間期 | 10,482 | | 1,792 | 17.1 | | 56.44 |
| 14年 9月中間期 | 12,407 | | 3,058 | 24.6 | | 96.25 |
| 15年 3月期 | 11,105 | | 2,225 | 20.0 | | 70.06 |

(注) 期末発行済株式数 15年 9月中間期 31,761,304 株 14年 9月中間期 31,772,699 株 15年 3月期 31,765,931 株
 期末自己株式数 15年 9月中間期 18,696 株 14年 9月中間期 7,301 株 15年 3月期 14,069 株

2. 16年 3月期の業績予想 (平成 15年 4月 1日 ~ 平成 16年 3月 31日)

| | 売 上 高 | 経 常 利 益 | 当 期 純 利 益 | 1株当たり年間配当金 | |
|-----|--------|---------|-----------|------------|------|
| | | | | 期 末 | 期 末 |
| 通 期 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 銭 | 円 銭 |
| | 25,600 | 430 | 800 | 0.00 | 0.00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 25 円 17 銭

上記の予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。
 なお、上記予想に関する事項は、添付資料4ページをご参照ください。

6 . 個別財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(単位 : 千円)

| 科 目 | 前中間会計期間末 (平成14年9月30日現在) | | 当中間会計期間末 (平成15年9月30日現在) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成15年3月31日現在) | |
|-------------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|-------------------------------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| (資 産 の 部) | | % | | % | | % |
| 流動資産 | | | | | | |
| 現金及び預金 | 3,208,534 | | 248,841 | | 2,504,540 | |
| 受取手形 | 248,399 | | 224,930 | | 227,121 | |
| 売掛金 | 2,873,935 | | 3,279,082 | | 2,122,899 | |
| たな卸資産 | 2,201,844 | | 2,169,008 | | 2,001,129 | |
| 繰延税金資産 | - | | 464,252 | | 472,497 | |
| 短期貸付金 | 1,073,210 | | 1,173,100 | | 1,134,690 | |
| 未収入金 | 442,641 | | 262,293 | | 303,868 | |
| その他 | 32,114 | | 66,586 | | 72,116 | |
| 貸倒引当金 | 26,352 | | 17,257 | | 18,488 | |
| 流動資産合計 | 10,054,325 | 81.0 | 7,870,835 | 75.1 | 8,820,372 | 79.4 |
| 固定資産 | | | | | | |
| 有形固定資産 | 53,508 | | 150,291 | | 62,752 | |
| 無形固定資産 | 30,307 | | 24,426 | | 27,081 | |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 投資有価証券 | 1,246,139 | | 1,266,601 | | 1,248,310 | |
| 長期貸付金 | 2,607,150 | | 2,594,050 | | 2,530,990 | |
| その他 | 286,987 | | 268,613 | | 274,045 | |
| 貸倒引当金 | 1,871,150 | | 1,692,774 | | 1,858,343 | |
| 投資その他の資産合計 | 2,269,126 | | 2,436,490 | | 2,195,002 | |
| 固定資産合計 | 2,352,941 | 19.0 | 2,611,207 | 24.9 | 2,284,835 | 20.6 |
| 資産合計 | 12,407,266 | 100.0 | 10,482,042 | 100.0 | 11,105,207 | 100.0 |

(単位：千円)

| 科目 | 期 別 | | 前中間会計期間末 | | 当中間会計期間末 | | 前事業年度の 要約貸借対照表 | |
|---------------|------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------------------|--|
| | | | (平成14年9月30日現在) | | (平成15年9月30日現在) | | (平成15年3月31日現在) | |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| (負 債 の 部) | | % | | % | | % | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 支払手形 | 16,434 | | 74,796 | | - | | | |
| 買掛金 | 2,229,169 | | 2,977,337 | | 1,648,852 | | | |
| 短期借入金 | 11,994,750 | | 5,337,000 | | 7,321,000 | | | |
| 一年内返済予定の長期借入金 | - | | 1,048,000 | | 1,048,000 | | | |
| 製品保証引当金 | 50,799 | | 54,370 | | 55,601 | | | |
| その他 | 242,222 | | 274,230 | | 212,774 | | | |
| 流動負債合計 | 14,533,374 | 117.1 | 9,765,733 | 93.2 | 10,286,227 | 92.6 | | |
| 固定負債 | | | | | | | | |
| 長期借入金 | - | | 1,572,000 | | 2,096,000 | | | |
| 繰延税金負債 | - | | 1,273 | | - | | | |
| 退職給付引当金 | 931,900 | | 935,534 | | 948,333 | | | |
| 固定負債合計 | 931,900 | 7.5 | 2,508,807 | 23.9 | 3,044,333 | 27.4 | | |
| 負債合計 | 15,465,274 | 124.6 | 12,274,540 | 117.1 | 13,330,560 | 120.0 | | |
| (資 本 の 部) | | | | | | | | |
| 資本金 | 1,937,000 | 15.6 | 1,937,000 | 18.5 | 1,937,000 | 17.5 | | |
| 資本剰余金 | | | | | | | | |
| 資本準備金 | 1,324,200 | | 1,324,200 | | 1,324,200 | | | |
| 資本剰余金合計 | 1,324,200 | 10.7 | 1,324,200 | 12.6 | 1,324,200 | 11.9 | | |
| 利益剰余金 | | | | | | | | |
| 利益準備金 | 243,351 | | 243,351 | | 243,351 | | | |
| 中間(当期)未処理損失 | 6,489,401 | | 5,278,083 | | 5,694,034 | | | |
| 利益剰余金合計 | 6,246,049 | 50.3 | 5,034,732 | 48.0 | 5,450,683 | 49.1 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 72,205 | 0.6 | 17,545 | 0.2 | 34,563 | 0.3 | | |
| 自 己 株 式 | 954 | 0.0 | 1,421 | 0.0 | 1,307 | 0.0 | | |
| 資 本 合 計 | 3,058,008 | 24.6 | 1,792,498 | 17.1 | 2,225,353 | 20.0 | | |
| 負 債 資 本 合 計 | 12,407,266 | 100.0 | 10,482,042 | 100.0 | 11,105,207 | 100.0 | | |

(2) 中間損益計算書

(単位 : 千円)

| 科 目 | 期 別 | 前 中 間 会 計 期 間 | | 当 中 間 会 計 期 間 | | 前事業年度の 要約損益計算書 | |
|--------------|-----|--------------------------------------|-------|--------------------------------------|-------|--------------------------------------|-------|
| | | 〔 自 平成14年4月 1日 〕 〔 至 平成14年9月30日 〕 | | 〔 自 平成15年4月 1日 〕 〔 至 平成15年9月30日 〕 | | 〔 自 平成14年4月 1日 〕 〔 至 平成15年3月31日 〕 | |
| | | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| | | | % | | % | | % |
| 売上高 | | 13,784,269 | 100.0 | 11,524,145 | 100.0 | 27,714,902 | 100.0 |
| 売上原価 | | 12,580,675 | 91.3 | 10,343,148 | 89.8 | 25,138,492 | 90.7 |
| 売上総利益 | | 1,203,594 | 8.7 | 1,180,997 | 10.2 | 2,576,410 | 9.3 |
| 販売費及び一般管理費 | | 1,077,026 | 7.8 | 1,076,274 | 9.3 | 2,181,575 | 7.9 |
| 営業利益 | | 126,568 | 0.9 | 104,723 | 0.9 | 394,835 | 1.4 |
| 営業外収益 | 1 | 70,422 | 0.5 | 215,152 | 1.9 | 135,782 | 0.5 |
| 営業外費用 | 2 | 59,162 | 0.4 | 113,724 | 1.0 | 107,782 | 0.4 |
| 経常利益 | | 137,828 | 1.0 | 206,151 | 1.8 | 422,835 | 1.5 |
| 特別利益 | 3 | 276,620 | 2.0 | 166,679 | 1.4 | 292,957 | 1.1 |
| 特別損失 | 4 | 5,171 | 0.0 | 21,966 | 0.2 | 40,641 | 0.1 |
| 税引前中間(当期)純利益 | | 409,277 | 3.0 | 350,864 | 3.0 | 675,151 | 2.5 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 63,056 | 0.4 | 73,331 | 0.6 | 120,052 | 0.4 |
| 法人税等調整額 | | - | - | 8,244 | 0.0 | 472,497 | 1.7 |
| 中間(当期)純利益 | | 472,333 | 3.4 | 415,951 | 3.6 | 1,267,700 | 4.6 |
| 前期繰越損失 | | 6,961,734 | | 5,694,034 | | 6,961,734 | |
| 中間(当期)未処理損失 | | 6,489,401 | | 5,278,083 | | 5,694,034 | |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

当社は、当中間会計期間末において1,792,498千円の債務超過になっております。債務超過金額は前事業年度末の2,225,353千円と比較して432,855千円減少しております。当該状況により、「継続企業の前提に関する開示について」(日本公認会計士協会監査委員会報告第74号)で定める「継続企業の前提に関する重要な疑義の存在」に該当しております。

当社は、当該状況を解消すべく、2003年4月に開始した「オリエントグループ新中期3カ年計画」の達成に向けて時計事業における収益力強化を図るとともに、当社の親会社でもあり、かつ、当社グループの情報関連事業及び電子デバイス事業の主要取引先であるセイコーエプソン株式会社に対し、取引の継続を含む事業上の支援を要請しております。当社は同社との間で上記計画達成に向けた良好な取引関係を構築しております。

中間財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響は中間財務諸表には反映されておられません。

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 有価証券
 - イ 子会社株式及び関連会社株式
移動平均法による原価法により評価しております。
 - ロ その他有価証券
 - 時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法(時価と比較する取得原価を移動平均法により算定し、評価差額は全部資本直入法により処理する方法)により評価しております。
 - 時価のないもの 移動平均法による原価法により評価しております。
 - (2) たな卸資産
 - イ 製品及び商品 移動平均法による原価法によっております。
 - ロ 原材料 主として移動平均法による原価法によっております。
 - ハ 仕掛品 主として総平均法による原価法によっております。
2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産 定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 10~47年 |
| 構築物 | 10~40年 |
| 機械及び装置 | 8~10年 |
 - (2) 無形固定資産 定額法を採用しております。
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。
3. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金 金銭債権の貸倒れに備え、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
 - (2) 製品保証引当金 将来の製品保証に伴う支出に備え、過年度のアフターサービス費の売上高に対する発生率に基づいて計上しております。
 - (3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。
なお、数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から損益処理することとしております。
4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、為替予約等の振当処理の対象となっている外貨建金銭債権については、当該為替予約の円貨に換算しております。
5. リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
6. ヘッジ会計の方法
 - (1) ヘッジ会計の方法 振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理を採用しております。
 - (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

| | | |
|-------|-------|---------|
| ヘッジ手段 | | 為替予約 |
| ヘッジ対象 | | 外貨建売上債権 |

(3) ヘッジ方針 為替リスク低減のため、外貨建売上債権にヘッジ対象を限定し、実需の範囲内でヘッジを行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法
ヘッジ手段とヘッジ対象のリスクに関する条件が同一であるため、ヘッジ有効性の評価を省略しております。

7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理方法は、税抜方式を採用しております。

(2) 連結納税制度の適用

当社を連結親会社とする連結納税制度を適用しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末 (平成 14 年 9 月 30 日現在) | 当中間会計期間末 (平成 15 年 9 月 30 日現在) | 前事業年度末 (平成 15 年 3 月 31 日現在) |
|---|--|---|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 124,935 千円 | 1. 有形固定資産の減価償却累計額 606,636 千円 | 1. 有形固定資産の減価償却累計額 129,007 千円 |
| 2. 偶発債務 保証債務 下記の会社の借入金に対して債務 保証しております。 O.R.TIME(HK)LTD.〔39,100HK\$〕 615 千円 秋田オリエント精密株式会社 102,000 千円 株式会社ユーティーエス 223,000 千円 計 325,615 千円 | 2. 偶発債務 保証債務 下記の会社の借入金に対して債務 保証しております。 O.R.TIME(HK)LTD.〔39,100 HK\$〕 561 千円 秋田オリエント精密株式会社 46,000 千円 株式会社ユーティーエス 77,000 千円 計 123,561 千円 | 2. 偶発債務 保証債務 下記の会社の借入金に対して債務 保証しております。 O.R.TIME(HK)LTD.〔39,100 HK\$〕 603 千円 秋田オリエント精密株式会社 74,000 千円 株式会社ユーティーエス 150,000 千円 計 224,603 千円 |
| 3. 受取手形割引高は 44,651 千円であ ります。(内輸出手形割引高は 44,651 千円であります。) | 3. 受取手形割引高は 14,400 千円であ ります。(内輸出手形割引高は 14,400 千円であります。) | 3. 受取手形割引高は 93,843 千円であ ります。(内輸出手形割引高は 93,843 千円であります。) |
| 4. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、 相殺のうえ、金額的重要性が乏しい ため、流動負債の「その他」に含め て表示しております。 | 4. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、 相殺のうえ、金額的重要性が乏しい ため、流動資産の「その他」に含め て表示しております。 | 4. _____ |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間 〔自 平成 14 年 4 月 1 日〕 〔至 平成 14 年 9 月 30 日〕 | 当中間会計期間 〔自 平成 15 年 4 月 1 日〕 〔至 平成 15 年 9 月 30 日〕 | 前事業年度 〔自 平成 14 年 4 月 1 日〕 〔至 平成 15 年 3 月 31 日〕 |
|--|---|---|
| <p>1. 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 47,945 千円</p> <p>2. 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 31,281 千円</p> <p>為替差損 25,047 千円</p> <p>3. 特別利益の主要項目</p> <p>固定資産売却益</p> <p>土地 224,255 千円</p> <p>4. 特別損失の主要項目</p> <p>—————</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 3,928 千円</p> <p>無形固定資産 4,000 千円</p> | <p>1. 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 46,772 千円</p> <p>受取配当金 151,151 千円</p> <p>ロイヤリティー収入 14,671 千円</p> <p>2. 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 80,404 千円</p> <p>為替差損 28,558 千円</p> <p>3. 特別利益の主要項目</p> <p>貸倒引当金戻入益 166,679 千円</p> <p>4. 特別損失の主要項目</p> <p>—————</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 14,392 千円</p> <p>無形固定資産 2,655 千円</p> | <p>1. 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 94,078 千円</p> <p>ロイヤリティー収入 30,160 千円</p> <p>2. 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 70,746 千円</p> <p>為替差損 32,731 千円</p> <p>3. 特別利益の主要項目</p> <p>固定資産売却益</p> <p>土地 224,255 千円</p> <p>4. 特別損失の主要項目</p> <p>投資有価証券評価損 37,154 千円</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 8,000 千円</p> <p>無形固定資産 7,726 千円</p> |

リース取引

| 前中間会計期間 〔自平成14年4月1日〕 〔至平成14年9月30日〕 | 当中間会計期間 〔自平成15年4月1日〕 〔至平成15年9月30日〕 | 前事業年度 〔自平成14年4月1日〕 〔至平成15年3月31日〕 |
|---|--|--|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 |
| 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額 | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額 | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 |
| 工具、器具及び備品 | 工具、器具及び備品 | 工具、器具及び備品 |
| 取得価額相当額 164,716 千円 | 取得価額相当額 140,420 千円 | 取得価額相当額 161,013 千円 |
| 減価償却累計額相当額 73,805 千円 | 減価償却累計額相当額 85,627 千円 | 減価償却累計額相当額 89,815 千円 |
| 中間期末残高相当額 90,911 千円 | 中間期末残高相当額 54,793 千円 | 期末残高相当額 71,198 千円 |
| その他 | その他 | その他 |
| 取得価額相当額 31,453 千円 | 取得価額相当額 17,793 千円 | 取得価額相当額 31,435 千円 |
| 減価償却累計額相当額 27,277 千円 | 減価償却累計額相当額 7,610 千円 | 減価償却累計額相当額 29,989 千円 |
| 中間期末残高相当額 4,176 千円 | 中間期末残高相当額 10,183 千円 | 期末残高相当額 1,446 千円 |
| 合計 | 合計 | 合計 |
| 取得価額相当額 196,169 千円 | 取得価額相当額 158,213 千円 | 取得価額相当額 192,448 千円 |
| 減価償却累計額相当額 101,082 千円 | 減価償却累計額相当額 93,237 千円 | 減価償却累計額相当額 119,804 千円 |
| 中間期末残高相当額 95,087 千円 | 中間期末残高相当額 64,976 千円 | 中間期末残高相当額 72,644 千円 |
| 2. 未経過リース料中間期末残高相当額 | 2. 未経過リース料中間期末残高相当額 | 2. 未経過リース料期末残高相当額 |
| 1年内 38,671 千円 | 1年内 31,443 千円 | 1年内 32,706 千円 |
| 1年超 58,477 千円 | 1年超 34,794 千円 | 1年超 41,447 千円 |
| 計 97,148 千円 | 計 66,237 千円 | 計 74,153 千円 |
| 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 |
| 支払リース料 22,212 千円 | 支払リース料 19,983 千円 | 支払リース料 42,432 千円 |
| 減価償却費相当額 20,708 千円 | 減価償却費相当額 19,020 千円 | 減価償却費相当額 39,791 千円 |
| 支払利息相当額 1,137 千円 | 支払利息相当額 578 千円 | 支払利息相当額 1,731 千円 |
| 4. 減価償却費相当額の算定方法 | 4. 減価償却費相当額の算定方法 | 4. 減価償却費相当額の算定方法 |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。 | 同 左 | 同 左 |
| 5. 利息相当額の算定方法 | 5. 利息相当額の算定方法 | 5. 利息相当額の算定方法 |
| リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。 | 同 左 | 同 左 |

有価証券

前中間会計期間（自平成14年4月1日 至平成14年9月30日）、当中間会計期間（自平成15年4月1日 至平成15年9月30日）及び前事業年度（自平成14年4月1日 至平成15年3月31日）における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

以上