

四 半 期 報 告 書

(第 6 期第 2 四半期)

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書及び上記の四半期報告書と同時に提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

頁

【表紙】

| | |
|--------------------------------------------|----|
| 第一部 【企業情報】 | 1 |
| 第1 【企業の概況】 | 1 |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 | 1 |
| 2 【事業の内容】 | 2 |
| 第2 【事業の状況】 | 3 |
| 1 【事業等のリスク】 | 3 |
| 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】 | 4 |
| 3 【経営上の重要な契約等】 | 7 |
| 第3 【提出会社の状況】 | 8 |
| 1 【株式等の状況】 | 8 |
| 2 【役員の状況】 | 10 |
| 第4 【経理の状況】 | 11 |
| 1 【四半期連結財務諸表】 | 12 |
| 2 【その他】 | 30 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 31 |

四半期レビュー報告書

確認書

【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】 2023年11月14日

【四半期会計期間】 第6期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023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】 専務執行役員 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】 専務執行役員 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5期 第2四半期 連結累計期間 | 第6期 第2四半期 連結累計期間 | 第5期 |
|-----------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | | 自 2022年4月1日 至 2022年9月30日 | 自 2023年4月1日 至 2023年9月30日 | 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 |
| 売上高 | (百万円) | 43,263 | 44,978 | 91,106 |
| 経常利益又は経常損失(△) | (百万円) | △220 | 494 | △817 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失(△) | (百万円) | △580 | △188 | △1,075 |
| 四半期包括利益又は包括利益 | (百万円) | 469 | 1,054 | △388 |
| 純資産額 | (百万円) | 10,733 | 11,858 | 10,903 |
| 総資産額 | (百万円) | 75,721 | 81,486 | 78,727 |
| 1株当たり 四半期(当期)純損失(△) | (円) | △79.04 | △22.52 | △139.52 |
| 潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 | (円) | — | — | — |
| 自己資本比率 | (%) | 14.0 | 14.4 | 13.7 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | △3,494 | 65 | △3,491 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | △989 | △2,063 | △2,839 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | 4,163 | 1,494 | 4,909 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 | (百万円) | 10,869 | 9,449 | 9,589 |

| 回次 | | 第5期 第2四半期 連結会計期間 | 第6期 第2四半期 連結会計期間 |
|----------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | | 自 2022年7月1日 至 2022年9月30日 | 自 2023年7月1日 至 2023年9月30日 |
| 1株当たり四半期純損失(△) | (円) | △30.96 | △13.25 |

- (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. 第5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。
3. 第5期及び第6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(当期)純利益については、1株当たり四半期(当期)純損失であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 当社は「業績連動型株式報酬制度」等を導入しており、株主資本において自己株式として計上されている「業績連動型株式報酬制度」等に残存する自社の株式を、1株当たり四半期(当期)純損失の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

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。

なお、第1四半期連結会計期間において、メキシコダイヤゼブラ電機を設立したことに伴い、当該会社を連結の範囲に含めております。

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、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又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。

(継続企業の前提に関する重要事象等)

当社グループは、前連結会計年度において経常損失が817百万円となり、結果、金融機関との間で締結しているコミットメントライン契約等に付されている財務制限条項に抵触する状況が一時的に発生したことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせる状況が存在していると認識しております。

しかしながら、当社と強固な関係にある取引金融機関からは上記状況を認識していただいた上で既存借入金の融資継続に応じていただくご意向を受けており、引き続き金融機関の支援を得られる見通しであります。また、当該抵触を理由とする期限の利益喪失請求を行わないことについて該当の金融機関より承諾を得ております。

収益面においては、市況影響の価格転嫁のみならず、材料の高騰に対応すべく主要部品の内製化や生産拠点の集約による原価低減を推し進めており、当第2四半期連結累計期間において経常利益を494百万円計上しております。

以上により、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

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。

(1) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間（2023年4月1日～2023年9月30日）における世界経済は、原材料高、物価高は変わらずも、アジア方面から欧米にも展開しつつある海外出張からも明らかな人々の更なる往来の回復、大いなる消費の回復を更に進んだ円安の痛みとともに、大いに痛感するところであります。また、その海外のみならず、回復しつつあるインバウンドもまた、緩やかだった景気回復が加速するのではないかと期待したくなります。

かつてない原材料高や材料調達難、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化膠着化そして新たな、イスラエル・ガザ戦争による長期的なグローバルサプライチェーンの歪みは見通しを立てることが難しいことになりはしないものの、その他地域の人々の融和によるものか、一定の維持が見られ、今後、上記人々の往来の回復から需要の急回復を想定するならば、変わらず引続きグローバルサプライチェーンにおける綿密なコミュニケーションと精密な舵取りが要求されることは間違いありません。我が社においても世界中の拠点からも生の情報を得つつ、最善を望みながらも最悪に備えて参ります。

国内経済におきましても、上記インバウンドがもたらす人々の往来と景気回復、左記による国内出張の際の飛行機やホテルの予約、車の渋滞に、よみがえる喧騒への懐かしさとともに頭を悩ます日々が続いています。

このような状況の下、当社グループは、2023年10月4日に「中長期経営計画〈炎のスクラム〉」を策定、発表しました。下記にその「〈炎のスクラム〉策定趣旨及び宣言」「〈炎のスクラム〉のあとがきにかえて」を記し、改めて、ここに我が社の弛まぬ意志と意欲を表します。引き続きご愛顧のほどよろしくお願い申し上げます。

〈炎のスクラム〉策定趣旨及び宣言

〈D S A 2021再点火反転攻勢版〉の炎を潰えさせぬまま、我が社は、過去に例無く他に類見ぬ上場企業二社同時再生+1、其之最終局面に直面しています。苦闘しています。間も無くのはずの夜明け、其之直前の闇を駆け抜けるに、息が上がり、足ももつれんばかりです。夜明け前の闇が最も暗い事は自明の理、或いは試合終了直前、逆転の許されぬ自陣スクラムが筆舌に尽くし難く苦しい事も言うを待たず、で有ります。されど、足掛け八年闘い抜いてきた「類い希なる強靱な意志と意欲」は更に烈しく炎立つ。再生端緒驚くほど鮮やかに天空に描いたように、此之夜明け前の闇を駆け抜けた時にこそ我が社と我が社の傍楽仲間達が未来に燦然と耀く、左様確信しています。ゆえに「Whatever it takes」、歯を食い縛り、刀を振り回し、一步でも一寸でも前に出る、連戦猛進しています。此処に、グローバルサプライチェーン崩壊の難局を斬り抜け、真の公器を目指し「サステナブル=持続可能」な成長を描く新たなビジョン〈車と家を地球環境に資するものづくりでつなぐ〉を掲げ、新中長期経営計画〈炎のスクラム〉を組上げます。

〈炎のスクラム〉のあとがきにかえて

此之新たな中長期経営計画〈炎のスクラム〉を、約一週間の北米出張からの帰国の途上、機上にて策定、執筆しています。文字通り機上の空論ですが机上の空論に非ず、必ずや遂行する所存です。

昨夏から海外渡航が可能に為り、既存御取引の継続御礼及び新規受注を企図してのお客様訪問が漸く叶いました。そして、待ちに待った社長総点検に由る傍楽仲間達との再会。改めて、人と人が共に在ることの大切さ、有難さが身心に深く沁み入ります。

逢えない時間を、我が社のていたらくも有り、きつと心を戸惑わせながらもWEBや電話やメールを駆使して一緒に乗り越えてくださったお客様、御仕入先様方々に衷心より感謝申し上げます。待ちに待って来ていた世界中の傍楽仲間達におおきに！であります。無論、惨禍の間隙を縫い慎重に丁寧に苦慮と配慮を幾重にも重ねても面談を実施して、此之困難之季を更に近い処で一緒に闘って下された金融機関様、All Diamonds企業様方々にも、今一度重ねて衷心より御礼申し上げます。誠に以て有難う御座います。旅の終わり、旅愁のなか、万感胸に迫る想いです。

さて、2017年に投資を決断し、足掛け7年取組んできた〈Project A=アンモニア燃焼技術〉は現在、更なる研究の深化と共に、既報の通り世界初の技術を具現化すべく、チャンピオン試作品を今年度末、2024年3月の完成を目指して我が社のむくつけきエンジニア達が鋭意作成中です。

また、既存の事業同様（Project A＝アンモニア燃焼技術）をどまんなかに据えた〈車と家を地球環境に資するものづくりでつなぐ〉新たな闘いに於いても、既に連携、御協力賜っております企業様や研究機関様に加えて、日本を手始めに、世界の各地で焔（ほむら）立つ堅牢な〈炎のスクラム〉を組みたい、左様に考えています。

いつの日か、世界中の公道を地球環境に資する我が社の技術を搭載した自動車が走る前に、田畑や海上で御役に立てないか、少しでも早く人々と地球の未来に役立てないか、此之、過去に例無く他に類見ぬ上場企業二社同時再生＋1の完遂を足腰に、確かな収益構造を有した筋肉質の会社へと生まれ変わるのは勿論のこと、世界中の人々から在って佳かった、左様仰って頂ける公器へと昇華すべく、少しづつ少しづつ漸進して参ります。

また、我が社が〈Project A〉に次いで進める〈Free as a Bird〉即ちマイクログリッドは、〈車と家を地球環境に資するものづくりでつなぐ〉大なる試みであると同時に、日本に於ける「ものづくり」の力の源泉である地方の復活、其之底力を喚起する取組みでもあります。今少し先にはなりますが、此之マイクログリッドを追求するということは、其之町で雇用が生まれるということ。鳥取での雇用を取り戻すだけで無く、先ず以て我が社の工場が在る新潟三条、栃木大田原、秋田横手にて同様に産業創出延いては雇用創出に取組み、此之国の地方の底力を呼び醒ましたい、斯様に考えています。極度の円安、物価高、そして何れの人口減を想えば、「夫れ大事を済すは必ず人を以て本と為す」、我が社の〈人々の再生物語〉が更に多くの人々の心温まり勇氣湧く豊かな物語につながることを、衷心より願って止みません。今後も当グループは、中長期経営計画〈炎のスクラム〉に掲げた新ビジョン〈車と家を地球環境に資するものづくりでつなぐ〉に基づき、公器としてお客様の発展に寄与し社会の豊かさに貢献するべく、挙社一致で連戦猛進して参ります。

当第2四半期連結累計期間の売上高は449億78百万円（前年同期比4.0%増）、営業損失は3億62百万円（前年同期は営業損失15億83百万円）、経常利益は4億94百万円（前年同期は経常損失2億20百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は1億88百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失5億80百万円）となりました。これは、主に原材料高騰影響の価格転嫁が進み、売上総利益率が改善したことによるものであります。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

① 自動車機器事業

自動車機器事業は、原材料高や材料調達難によるグローバルサプライチェーンの歪みに於いて一定の回復が見られたものの、自動車メーカー様の新旧モデルチェンジによる生産計画変更等の影響を受け、売上高は156億72百万円（前年同期比4.3%減）となりました。利益面では、従前より鋭意活動を進めて参りました原材料高騰の価格転嫁が徐々に進み、セグメント損失は6億82百万円（前年同期はセグメント損失16億89百万円）となりました。

② エネルギーソリューション事業

エネルギーソリューション事業は、蓄電ハイブリッドシステム（E I B S 7）が世界的な半導体不足の継続により生産が停滞、また、一部供給停止が継続したことでお客様からの信頼回復が遅滞しておりましたが、メインとなる半導体の入手性の改善により生産の回復、及び、徐々にではありますが、お客様からの信頼回復により売上高107億52百万円（前年同期比4.3%増）となりました。利益面でも上記売上高増加の影響及び原材料高騰の価格転嫁の影響を受け、セグメント利益は10億39百万円（前年同期比15.2%増）となりました。

③ 電子機器事業

電子機器事業は、前期の新型コロナウイルスによる上海ロックダウンの影響による生産停止が解消されたことで販売が増加し、売上高179億39百万円（前年同期比8.2%増）となりました。利益面においては一部製品の原材料等コスト上昇により、セグメント利益は3億98百万円（前年同期比2.2%増）となりました。

④ その他

金型成型事業等を行うダイヤクラフト株式会社の事業セグメントの売上高は6億13百万円、セグメント損失は50百万円となりました。

(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814億86百万円となり、前連結会計年度末に比べて27億58百万円増加しました。主な増加は、建設仮勘定12億87百万円、仕掛品4億72百万円、原材料及び貯蔵品3億28百万円であり、主な減少は、受取手形及び売掛金7億87百万円であります。

負債は696億27百万円となり、前連結会計年度末に比べて18億4百万円増加しました。主な増加は、短期借入金9億85百万円、長期借入金7億44百万円、賞与引当金6億61百万円であり、主な減少は、電子記録債務16億96百万円、支払手形及び買掛金3億99百万円であります。

純資産は118億58百万円となり、前連結会計年度末に比べて9億54百万円増加しました。主な増加は、利益剰余金18億85百万円、為替換算調整勘定12億23百万円であり、主な減少は、資本剰余金21億87百万円であります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の13.7%から14.4%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1億40百万円減少し、94億49百万円となりました。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)

営業活動により得られた資金は、65百万円（前年同期は34億94百万円の使用）となりました。主な要因は、仕入債務の減少が24億87百万円、法人税等の支払額が1億34百万円あったものの、売上債権の減少が14億8百万円、減価償却費が13億13百万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、20億63百万円（前年同期は9億89百万円の使用）となりました。主な要因は、投資有価証券の償還による収入が44百万円あったものの、有形固定資産の取得による支出が19億66百万円、無形固定資産の取得による支出が1億49百万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、14億94百万円（前年同期は41億63百万円の獲得）となりました。主な要因は、長期借入金の返済による支出が12億60百万円あった一方、短期借入金の純増減額が6億51百万円、長期借入れによる収入が19億50百万円あったこと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「車と家を地球環境に資するものづくりでつなぐ」をビジョンと定め、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日々邁進しております。また、世界の課題である地球温暖化は深刻度を増しており、当社の扱う電力変換技術を中心としたテクノロジーの重要度はさらに高まっています。

自動車機器事業におきましては、世界の自動車産業が脱炭素へ加速するなか、自動車部品専門メーカーとしてこれまでに培った技術をさらに進化、HEVやPHEVといった電動車向け良品廉価な点火コイル開発、およびその先のカーボンニュートラル社会を見据え、点火システムを軸とした先行開発を推進しており、当第2四半期連結累計期間における研究開発費の金額は、268百万円となっております。

エネルギーソリューション事業におきましては、カーボンニュートラル/脱炭素化への取り組みに向け、再生エネルギーを活用する蓄電ハイブリッドシステムの開発、および車と住宅を接続して電力を融通し合うV2H (Vehicle to Home) 分野での研究開発を推進しており、当第2四半期連結累計期間における研究開発費の金額は、866百万円となっております。

電子機器事業におきましては、ホームエレクトロニクス市場（特に空調機器市場）でもカーボンニュートラル社会への挑戦に向け、更なる省電力化、高付加価値化に取り組んでおります。また、電力変換で培った技術を活かし、今後更なる開発が加速される電動車向けリアクトル・トランスの開発を進めており、当第2四半期連結累計期間における研究開発費の金額は、206百万円となっております。

基礎研究の分野では、昨年開発したV2G (Vehicle-to-Grid) 対応車載充電器と双方向充電スタンドとを組み合わせ、SAE J3072規格に対応したスマートインバータの実証実験をカリフォルニアで進めております。また、同時に車載蓄電池の高電圧化/高容量化に対応する車載充電器の単相三相對応DC800V/20kW級化の要素技術開発を進めており、新燃料での点火・燃焼研究では、量産エンジンを用い、点火強化による燃焼限界の拡大について一部の領域で効果が確認できた為、さらなる運転域での効果を確認すべく、研究を進めております。

新規事業の分野では、エネルギーのロスである排熱に着目し、熱電発電モジュールを開発するベンチャー企業と共同で、熱電発電システムの開発を進めております。さらには各種機器に搭載されるリチウムイオンバッテリーに対する劣化度診断のニーズが高まっており、これに応えるべく、バッテリー劣化診断装置の開発を進めております。

製品化開発中のものを含め、基礎研究と新規事業に係る当第2四半期連結累計期間における研究開発費の金額は、32百万円となっております。

3 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 32,610,000 |
| 計 | 32,610,000 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (2023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 | 9,128,001 | 9,128,001 | 東京証券取引所 プライム市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 9,128,001 | 9,128,001 | — | — |

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【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) |
|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2023年8月1日 (注) | — | 9,128 | — | 1,236 | △1,000 | 4,579 |

(注) 2023年6月23日開催の第5期定時株主総会の決議により、2023年8月1日付で会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を1,000百万円減少し、同額をその他資本剰余金に振り替えております。

(5) 【大株主の状況】

2023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(%) |
|-----------------------------|----------------------|--------------|-------------------------------------------------------|
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 769,900 | 8.47 |
| 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 | 705,516 | 7.76 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号 | 588,400 | 6.47 |
| All Diamond Shareholders | 大阪市淀川区塚本1丁目15-27 | 390,200 | 4.29 |
| 池永 辰朗 | 兵庫県西宮市 | 210,490 | 2.31 |
| 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 | 140,240 | 1.54 |
| 豊栄産業株式会社 | 大阪市西淀川区花川1丁目7-8 | 140,000 | 1.54 |
| 野村證券株式会社 | 東京都中央区日本橋1丁目13番1号 | 129,964 | 1.43 |
| 楽天証券株式会社 | 東京都港区南青山2丁目6番21号 | 104,400 | 1.15 |
| 池永 重彦 | 大阪市福島区 | 98,450 | 1.08 |
| 計 | — | 3,277,560 | 36.04 |

(注) 1. 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) が所有する769,900株には当社株式720,000株 (業績連動型株式報酬制度等の信託分) を含めております。

2. 上記のほか当社所有の自己株式34,834株があります。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2023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) | (自己保有株式) 普通株式 34,800 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 9,014,000 | 90,140 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 79,201 | — | — |
| 発行済株式総数 | 9,128,001 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 90,140 | — |

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、業績連動型株式報酬制度等の導入に伴い、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式が720,000株(議決権7,200個)含まれております。
2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式34株が含まれております。

② 【自己株式等】

2023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(%) |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) ダイヤモンドエレクトロ ニ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 | 34,800 | — | 34,800 | 0.38 |
| 計 | — | 34,800 | — | 34,800 | 0.38 |

- (注) 1. 単元未満株式数を除いております。
2. 業績連動型株式報酬制度等に係る信託財産として株式会社日本カストディ銀行が保有する株式720,000株については、上記の自己株式等には含まれておりません。

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。

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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023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 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 9,640 | 9,543 |
| 受取手形及び売掛金 | 14,823 | 14,036 |
| 電子記録債権 | 526 | ※1 675 |
| 有価証券 | 106 | 119 |
| 商品及び製品 | 5,500 | 5,498 |
| 仕掛品 | 1,487 | 1,960 |
| 原材料及び貯蔵品 | 15,442 | 15,770 |
| その他 | 4,546 | 5,124 |
| 流動資産合計 | 52,074 | 52,729 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 5,164 | 5,266 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 5,431 | 5,684 |
| 土地 | 3,488 | 3,676 |
| 建設仮勘定 | 2,747 | 4,034 |
| その他（純額） | 1,685 | 1,439 |
| 有形固定資産合計 | 18,516 | 20,101 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 33 | 30 |
| その他 | 547 | 636 |
| 無形固定資産合計 | 581 | 666 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,970 | 3,066 |
| 長期貸付金 | 5 | 7 |
| 繰延税金資産 | 727 | 820 |
| 退職給付に係る資産 | 221 | 220 |
| その他 | 3,850 | 4,093 |
| 貸倒引当金 | △220 | △220 |
| 投資その他の資産合計 | 7,554 | 7,988 |
| 固定資産合計 | 26,652 | 28,756 |
| 資産合計 | 78,727 | 81,486 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 9,928 | ※1 9,529 |
| 電子記録債務 | 6,994 | ※1 5,297 |
| 契約負債 | 4,209 | 4,255 |
| 短期借入金 | ※2 18,729 | ※2 19,714 |
| 1年内償還予定の社債 | - | ※2 250 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 3,890 | ※2 7,035 |
| リース債務 | 420 | 539 |
| 未払金 | 2,152 | 2,275 |
| 未払法人税等 | 40 | 467 |
| 賞与引当金 | 197 | 859 |
| 製品保証引当金 | 442 | 387 |
| 製品補償引当金 | 539 | 728 |
| その他 | 995 | 1,154 |
| 流動負債合計 | 48,542 | 52,495 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | ※2 1,000 | ※2 750 |
| 長期借入金 | ※2 15,610 | ※2 13,210 |
| リース債務 | 966 | 1,325 |
| 退職給付に係る負債 | 604 | 650 |
| 資産除去債務 | 222 | 225 |
| 繰延税金負債 | 575 | 653 |
| 長期前受収益 | 127 | 141 |
| その他 | 174 | 175 |
| 固定負債合計 | 19,281 | 17,132 |
| 負債合計 | 67,823 | 69,627 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,236 | 1,236 |
| 資本剰余金 | 10,330 | 8,142 |
| 利益剰余金 | △375 | 1,509 |
| 自己株式 | △1,685 | △1,670 |
| 株主資本合計 | 9,505 | 9,218 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △7 | 10 |
| 為替換算調整勘定 | 1,346 | 2,569 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △64 | △71 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,273 | 2,507 |
| 新株予約権 | 9 | 9 |
| 非支配株主持分 | 114 | 122 |
| 純資産合計 | 10,903 | 11,858 |
| 負債純資産合計 | 78,727 | 81,486 |

(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)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高 | 43,263 | 44,978 |
| 売上原価 | 38,079 | 39,056 |
| 売上総利益 | 5,184 | 5,921 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1 6,767 | ※1 6,284 |
| 営業損失(△) | △1,583 | △362 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 4 | 9 |
| 受取配当金 | 14 | 15 |
| 為替差益 | 1,586 | 1,069 |
| 補助金収入 | 13 | 3 |
| 持分法による投資利益 | 59 | 74 |
| その他 | 44 | 40 |
| 営業外収益合計 | 1,721 | 1,212 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 170 | 260 |
| 支払手数料 | 73 | 56 |
| その他 | 116 | 37 |
| 営業外費用合計 | 359 | 355 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △220 | 494 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 2 | 6 |
| その他 | 6 | - |
| 特別利益合計 | 9 | 6 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 0 | 1 |
| 固定資産除却損 | 2 | 0 |
| 製品補償引当金繰入額 | - | 188 |
| 関係会社債権放棄損 | - | ※2 26 |
| その他 | - | 0 |
| 特別損失合計 | 2 | 216 |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | △213 | 284 |
| 法人税等 | 365 | 464 |
| 四半期純損失(△) | △579 | △179 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 0 | 8 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △580 | △188 |

【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)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 四半期純損失(△) | △579 | △179 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 13 | 18 |
| 為替換算調整勘定 | 1,092 | 1,149 |
| 退職給付に係る調整額 | △163 | △6 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 105 | 73 |
| その他の包括利益合計 | 1,048 | 1,234 |
| 四半期包括利益 | 469 | 1,054 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 468 | 1,045 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 0 | 8 |

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | △213 | 284 |
| 減価償却費 | 1,230 | 1,313 |
| 関係会社債権放棄損 | - | 26 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 4 | △4 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 307 | 646 |
| 製品保証引当金の増減額(△は減少) | △24 | △54 |
| 製品補償引当金の増減額(△は減少) | 1 | 188 |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少) | 43 | 28 |
| 受取利息及び受取配当金 | △18 | △24 |
| 支払利息 | 170 | 260 |
| 為替差損益(△は益) | △1,096 | △330 |
| 持分法による投資損益(△は益) | △59 | △74 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △1,601 | 1,408 |
| 棚卸資産の増減額(△は増加) | △1,249 | 224 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 126 | △2,487 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 187 | △36 |
| 契約負債の増減額(△は減少) | △51 | 45 |
| 長期前払費用の増減額(△は増加) | △288 | △236 |
| 長期前受収益の増減額(△は減少) | △25 | - |
| その他 | △660 | △1,024 |
| 小計 | △3,215 | 155 |
| 利息及び配当金の受取額 | 18 | 24 |
| 利息の支払額 | △188 | △252 |
| 法人税等の還付額 | - | 271 |
| 法人税等の支払額 | △108 | △134 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △3,494 | 65 |
| 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 | △821 | △1,966 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 7 | 5 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △192 | △149 |
| 無形固定資産の売却による収入 | - | 6 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △0 | △0 |
| 投資有価証券の償還による収入 | 44 | 44 |
| 貸付けによる支出 | △1 | △2 |
| 貸付金の回収による収入 | 1 | 1 |
| 関係会社株式の取得による支出 | △94 | - |
| その他 | 66 | △3 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △989 | △2,063 |

(単位：百万円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 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) | 2,406 | 651 |
| 長期借入れによる収入 | 1,848 | 1,950 |
| 長期借入金の返済による支出 | △1,100 | △1,260 |
| 社債の発行による収入 | 972 | - |
| 自己株式の処分による収入 | 0 | 0 |
| 自己株式の取得による支出 | △0 | △0 |
| セール・アンド・リースバックによる収入 | 206 | 349 |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △111 | △131 |
| 配当金の支払額 | △100 | △113 |
| 新株予約権の発行による収入 | 22 | - |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入 | 20 | - |
| その他 | △1 | 50 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 4,163 | 1,494 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 450 | 362 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 130 | △140 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 10,739 | 9,589 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※ 10,869 | ※ 9,449 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間より、新たに設立したメキシコダイヤゼブラ電機を連結の範囲に含めております。

(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。

(追加情報)

(業績連動型株式報酬制度)

(1) 取引の概要

当社は、2021年6月25日開催の第3期定時株主総会の決議により、当社の取締役（社外取締役及び監査等委員である取締役を除く。）、委任型執行役員及び技監に対して、業績連動型株式報酬制度として「役員向け株式給付信託」を導入いたしました。

また、本総会において本役員向けの承認可決を条件に、当社及び主要な当社グループ会社の社員（部長格以上）を対象に導入を予定しておりました業績連動型インセンティブ制度として「社員向け株式給付信託」を導入いたしました。

上記の業績連動型株式報酬制度及び業績連動型インセンティブ制度は、企業会計基準委員会が公表した「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 2015年3月26日）を適用しております。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末1,646百万円、720,000株、当第2四半期連結会計期間末1,631百万円、720,000株であります。

(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、当第2四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| 電子記録債権 | — | 26百万円 |
| 支払手形 | — | 15 |
| 電子記録債務 | — | 440 |

※2 財務制限条項

① 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。

- I. 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。
- II. 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。
- III. 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。
- IV. 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 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| 借入実行残高 | 321百万円 | 285百万円 |

② 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。

- I. 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。
- II. 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 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| 借入実行残高 | 1,400百万円 | 1,400百万円 |

③ 当社は、連結子会社であるダイヤモンド電機株式会社及びダイヤゼブラ電機株式会社を保証人とし、株式会社三菱UFJ銀行とタームアウト型リボルビング・クレジット・ファシリティ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又は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。

- I. 2022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合計金額から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、2021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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の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。
- II. 2022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 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| 借入実行残高 | 500百万円 | 449百万円 |

④ 当社は、連結子会社であるダイヤモンド電機株式会社及びダイヤゼブラ電機株式会社を保証人とし、株式会社三菱UFJ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。

- I. 2022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合計金額から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、2021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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の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。
- II. 2022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 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| 借入実行残高 | 3,000百万円 | 3,000百万円 |

⑤ 当社は、連結子会社であるダイヤモンド電機株式会社及びダイヤゼブラ電機株式会社を保証人とし、取引銀行7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。

- I. 2022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合計金額から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、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から為替換算調整勘定を控除した金額の75%に相当する金額以上に維持すること。
- II. 2022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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、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から為替換算調整勘定を控除した金額の75%に相当する金額以上に維持すること。
- III. 2022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。(但し、2023年3月期末日を除く。)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| 借入実行残高 | 9,094百万円 | 8,371百万円 |

- ⑥ 当社の連結子会社である米国ダイヤモンド電機は株式会社三井住友銀行とクレジッ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。

I. 借入人は債務超過とならないこと。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| クレジットラインの総額 | 1,602百万円 | 1,794百万円 |
| 借入実行残高 | 1,455 | 1,495 |
| 差引額 | 146 | 299 |

- ⑦ 当社は、株式会社三菱UFJ銀行を引受人とし、第1回無担保社債を発行しておりますが、当該社債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、引受人の要求に基づき、社債を一括償還することがあります。

I. 2023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合計金額から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、2022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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額を2期連続して下回らないこと。

II. 2023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2期連続して損失としないこと。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|------|-------------------------|------------------------------|
| 社債残高 | 1,000百万円 | 1,000百万円 |

- ⑧ 当社は、連結子会社であるダイヤモンド電機株式会社及びダイヤゼブラ電機株式会社を保証人とし、取引銀行10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。

I. 2023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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、2022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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の75%以上に維持すること。

II. 2024年3月期第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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、2023年3月期第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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の75%以上に維持すること。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| コミットメントラインの総額 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |
| 借入実行残高 | 10,000 | 10,000 |
| 差引額 | — | — |

⑨ 当社は、連結子会社であるダイヤモンド電機株式会社及びダイヤゼブラ電機株式会社を保証人とし、取引銀行6行とコミット型シンジケートローン契約（サステナビリティ・リンク・ローン）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。

- I. 2023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合計金額から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、2022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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の75%以上に維持すること。
- II. 2024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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額を、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から為替換算調整勘定の金額を控除した金額の75%以上に維持すること。
- III. 2024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 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|---------------------|-------------------------|------------------------------|
| サステナビリティ・リンク・ローンの総額 | 2,000百万円 | 2,000百万円 |
| 借入実行残高 | 200 | 2,000 |
| 差引額 | 1,800 | — |

なお、当社は前連結会計年度末において、一部の借入金について財務制限条項に抵触しました。ただし、期限の利益喪失については権利行使をしない旨の同意又は権利行使の猶予を各金融機関より受けております。

(四半期連結損益計算書関係)

※1 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。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 輸出諸掛・販売手数料・輸送費 | 928百万円 | 774百万円 |
| 給与及び手当 | 1,511 | 1,516 |
| 貸倒引当金繰入額 | 4 | 21 |
| 賞与及び賞与引当金繰入額 | 242 | 228 |
| 退職給付費用 | 47 | 81 |
| 製品保証引当金繰入額 | 277 | 237 |
| 研究開発費 | 1,350 | 1,327 |

※2 関係会社債権放棄損

当社の非連結子会社であるベトナムダイヤモンド電機に対する債権放棄によるものであります。

(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は、次のとおりであります。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定 | 10,875百万円 | 9,543百万円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △6 | △94 |
| 現金及び現金同等物 | 10,869 | 9,449 |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022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 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2022年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 100 | 12.50 | 2022年3月31日 | 2022年6月27日 | 利益剰余金 |

(注) 2022年6月24日定時株主総会決議における「配当金の総額」には、業績連動型株式報酬制度等に係る信託財産として、信託銀行が基準日時点で保有していた当社株式720,000株に対する配当金9百万円が含まれております。

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 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2022年11月11日 取締役会 | 普通株式 | 101 | 12.50 | 2022年9月30日 | 2022年12月5日 | 利益剰余金 |

(注) 2022年11月11日取締役会決議における「配当金の総額」には、業績連動型株式報酬制度等に係る信託財産として、信託銀行が基準日時点で保有していた当社株式720,000株に対する配当金9百万円が含まれております。

3. 株主資本の著しい変動

当第2四半期連結会計期間において、当社の第4回新株予約権(行使価額修正条項及び行使許可条項付)について権利行使がありました。これにより、資本金が10百万円、資本準備金が10百万円増加しております。

また、取締役等に対する譲渡制限付株式報酬制度の導入に伴い、2022年6月24日開催の取締役会決議に基づき、2022年7月19日付で自己株式101,200株の処分を行い、資本剰余金が32百万円増加し、自己株式が112百万円減少しております。

これらの影響により、当第2四半期連結会計期間末において資本金664百万円、資本剰余金9,759百万円、自己株式は1,685百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間(自2023年4月1日 至2023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 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-----------|--------------|
| 2023年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 113 | 12.50 | 2023年3月31日 | 2023年8月2日 | その他 資本剰余金 |

(注) 2023年6月23日定時株主総会決議における「配当金の総額」には、業績連動型株式報酬制度等に係る信託財産として、信託銀行が基準日時点で保有していた当社株式720,000株に対する配当金9百万円が含まれております。

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

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2023年6月23日開催の第5期定時株主総会の決議により、2023年8月1日付で会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を1,000百万円減少させて同額をその他資本剰余金に振り替えております。また、同日付で会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金を2,074百万円減少させて同額を繰越利益剰余金に振り替えることにより、欠損補填を行っております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022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 | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 四半期連結 損益計算書 計上額(注) 3 |
|-----------------------|-------------|------------------------|------------|--------|--------------|--------|--------------|-------------------------------|
| | 自動車機器 事業 | エネルギー ソリューション 事業 | 電子機器 事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 16,376 | 10,308 | 16,578 | 43,263 | — | 43,263 | — | 43,263 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 16,376 | 10,308 | 16,578 | 43,263 | — | 43,263 | — | 43,263 |
| セグメント利益 又は損失(△) | △1,689 | 902 | 390 | △396 | — | △396 | △1,186 | △1,583 |

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、金型成型事業等を含んでおりません。

2. セグメント利益又は損失(△)調整額△1,186百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,186百万円であります。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。

3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失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】

該当事項はありません。

【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 | | | | その他 | 合計 |
|-------|-------------|------------------------|------------|----|-----|----|
| | 自動車機器 事業 | エネルギー ソリューション 事業 | 電子機器 事業 | 合計 | | |
| 当期償却額 | — | 2 | 0 | 3 | — | 3 |
| 当期末残高 | — | 31 | 6 | 37 | — | 37 |

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023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 | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 四半期連結 損益計算書 計上額(注) 3 |
|-----------------------|-------------|------------------------|------------|--------|--------------|--------|--------------|-------------------------------|
| | 自動車機器 事業 | エネルギー ソリューション 事業 | 電子機器 事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 15,672 | 10,752 | 17,939 | 44,364 | 613 | 44,978 | — | 44,978 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 15,672 | 10,752 | 17,939 | 44,364 | 613 | 44,978 | — | 44,978 |
| セグメント利益 又は損失(△) | △682 | 1,039 | 398 | 755 | △50 | 705 | △1,068 | △362 |

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、金型成型事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△) 調整額△1,068百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,068百万円であります。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。

3. セグメント利益又は損失(△) は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

前連結会計年度において、株式会社クラフトの株式を取得し、連結の範囲に含めたことに伴い、報告セグメントに含まれない事業セグメント「その他」を追加しております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載しております。

3. 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】

該当事項はありません。

【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 | | | | その他 | 合計 |
|-------|-------------|------------------------|------------|----|-----|----|
| | 自動車機器 事業 | エネルギー ソリューション 事業 | 電子機器 事業 | 合計 | | |
| 当期償却額 | — | 2 | 0 | 3 | — | 3 |
| 当期末残高 | — | 25 | 5 | 30 | — | 30 |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第2四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注2) | 合計 |
|---------------|-------------|------------------------|--------|--------|-------------|--------|
| | 自動車機器 事業 | エネルギーソ リューション 事業 | 電子機器事業 | 計 | | |
| 日本 | 3,311 | 9,197 | 6,922 | 19,431 | — | 19,431 |
| 米国 | 6,047 | — | 204 | 6,252 | — | 6,252 |
| 欧州 | 710 | — | 2,125 | 2,835 | — | 2,835 |
| 中華人民共和国 | 1,915 | — | 2,741 | 4,657 | — | 4,657 |
| アジアその他 | 4,391 | 1,111 | 4,584 | 10,087 | — | 10,087 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 16,376 | 10,308 | 16,578 | 43,263 | — | 43,263 |
| その他の収益 | — | — | — | — | — | — |
| 外部顧客への売上高 | 16,376 | 10,308 | 16,578 | 43,263 | — | 43,263 |

- (注) 1. 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。
2. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、金型成型事業等を含んでおりま
す。
3. 「注記事項（セグメント情報等）セグメント情報」で記載した変更後の報告セグメントの区分に基づき作成
したものを開示しております。

当第2四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注2) | 合計 |
|---------------|-------------|------------------------|--------|--------|-------------|--------|
| | 自動車機器 事業 | エネルギーソ リューション 事業 | 電子機器事業 | 計 | | |
| 日本 | 2,962 | 9,390 | 7,217 | 19,571 | 317 | 19,888 |
| 米国 | 6,477 | — | 183 | 6,660 | — | 6,660 |
| 欧州 | 983 | — | 3,686 | 4,669 | — | 4,669 |
| 中華人民共和国 | 809 | — | 2,774 | 3,584 | — | 3,584 |
| アジアその他 | 4,438 | 1,361 | 4,077 | 9,878 | 296 | 10,174 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 15,672 | 10,752 | 17,939 | 44,364 | 613 | 44,978 |
| その他の収益 | — | — | — | — | — | — |
| 外部顧客への売上高 | 15,672 | 10,752 | 17,939 | 44,364 | 613 | 44,978 |

- (注) 1. 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。
2. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、金型成型事業等を含んでおりま
す。

(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。

| 項目 | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1 株当たり四半期純損失(△) | △79円04銭 | △22円52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) | △580 | △188 |
| 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) | △580 | △188 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 7,339 | 8,373 |
| 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) 1. 前第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。
2. 当第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、1株当たり四半期純損失であり、また、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 当社は業績連動型株式報酬制度及び業績連動型インセンティブ制度を導入しております。当該制度に係る信託が所有する当社株式は、四半期連結財務諸表において自己株式として計上しており、1株当たり四半期純損失の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。なお、1株当たり四半期純損失の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前第2四半期連結累計期間は720,000株、当第2四半期連結累計期間は720,000株であります。

2 【その他】

該当事項はありません。

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

2023年11月10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

大阪事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 許 仁 九

指定社員
業務執行社員 公認会計士 西 田 直 樹

指定社員
業務執行社員 公認会計士 大 川 泰 広

監査人の結論

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2023年4月1日から2024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（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023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。

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株式会社及び連結子会社の2023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全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書にお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。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。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。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社（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。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の8第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2023年11月14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

【最高財務責任者の役職氏名】 専務執行役員 CFO 徳原 英真

【本店の所在の場所】 大阪市淀川区塚本1丁目15番27号

【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)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長CEO兼グループCEO小野有理及び専務執行役員CFO徳原英真は、当社の第6期第2四半期（自2023年7月1日 至2023年9月30日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。