

四半期報告書

(第101期第2四半期)

自 平成23年7月1日

至 平成23年9月30日

ダイワボウホールディングス株式会社

(E00529)

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	1
第2 事業の状況	2
1 事業等のリスク	2
2 経営上の重要な契約等	2
3 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	2
第3 提出会社の状況	7
1 株式等の状況	7
(1) 株式の総数等	7
(2) 新株予約権等の状況	7
(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	7
(4) ライツプランの内容	7
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	7
(6) 大株主の状況	8
(7) 議決権の状況	9
2 役員の状況	9
第4 経理の状況	10
1 四半期連結財務諸表	11
(1) 四半期連結貸借対照表	11
(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	13
四半期連結損益計算書	13
四半期連結包括利益計算書	14
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	15
2 その他	21
第二部 提出会社の保証会社等の情報	22

[四半期レビュー報告書]

【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】	関東財務局長
【提出日】	平成23年11月14日
【四半期会計期間】	第101期第2四半期（自 平成23年7月1日 至 平成23年9月30日）
【会社名】	ダイワボウホールディングス株式会社
【英訳名】	Daiwabo Holdings Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 阪口 政明
【本店の所在の場所】	大阪市中央区久太郎町三丁目6番8号 御堂筋ダイワビル
【電話番号】	06（6281）2404
【事務連絡者氏名】	財務IR室長 梅澤 寛
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋人形町二丁目26番5号 日通人形町ビル ダイワボウホールディングス株式会社 東京事務所
【電話番号】	03（4332）8220
【事務連絡者氏名】	東京事務所長 山口 隆生
【縦覧に供する場所】	ダイワボウホールディングス株式会社 東京事務所 （東京都中央区日本橋人形町二丁目26番5号 日通人形町ビル） 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） 株式会社 大阪証券取引所 （大阪市中央区北浜一丁目8番16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100期 第2四半期 連結累計期間	第101期 第2四半期 連結累計期間	第100期
会計期間	自平成22年4月1日 至平成22年9月30日	自平成23年4月1日 至平成23年9月30日	自平成22年4月1日 至平成23年3月31日
売上高（百万円）	210,759	230,484	452,495
経常利益（百万円）	1,766	3,071	5,435
四半期（当期）純利益又は四半期純損失 （△）（百万円）	△693	1,936	1,403
四半期包括利益又は包括利益（百万円）	383	1,496	2,435
純資産額（百万円）	36,383	40,818	39,643
総資産額（百万円）	180,828	203,707	212,514
1株当たり四半期（当期）純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額（△）（円）	△3.79	10.38	7.67
潜在株式調整後1株当たり四半期（当期） 純利益金額（円）	—	—	—
自己資本比率（％）	19.8	19.8	17.8
営業活動による キャッシュ・フロー（百万円）	2,206	2,460	4,284
投資活動による キャッシュ・フロー（百万円）	△672	△900	△5,260
財務活動による キャッシュ・フロー（百万円）	△1,497	△4,544	8,261
現金及び現金同等物の四半期末（期末） 残高（百万円）	6,626	10,715	13,723

回次	第100期 第2四半期 連結会計期間	第101期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自平成22年7月1日 至平成22年9月30日	自平成23年7月1日 至平成23年9月30日
1株当たり四半期純利益金額（円）	2.24	3.62

- (注) 1. 売上高には、消費税及び地方消費税（以下、「消費税等」という。）は含まれていない。
2. △は損失またはキャッシュ・フローにおける支出超過を示している。
3. 潜在株式調整後の1株当たり四半期（当期）純利益金額については、第100期第2四半期連結累計期間については、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、第101期第2四半期連結累計期間及び第100期については、潜在株式が存在しないため記載していない。
4. 第100期第2四半期連結累計期間の四半期包括利益の算定にあたり、「包括利益の表示に関する会計基準」（企業会計基準第25号 平成22年6月30日）を適用し、遡及処理している。

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、重要な変更はない。また、主要な関係会社における異動もない。

なお、当第2四半期連結累計期間において、新たにP.T.Daiwabo Garment Indonesia（衣料品・生活資材事業）を設立した。また、連結子会社であったソーラー産業株式会社（その他）は、清算終了に伴い連結の範囲から除外している。

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、新たに発生した事業等のリスクはない。
また、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重要な変更はない。

2【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ない。

3【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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものである。

(1) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間のわが国経済は、東日本大震災の影響による厳しい状況のもと、サプライチェーンの復旧や個人消費の緩やかな回復により、景気に持ち直しの兆しが見られたが、電力供給の制約に加え海外経済の減速や長期化する円高などの下振れリスクが懸念され、先行きは極めて不透明な状況で推移した。

このような環境の中、当社グループは中期経営計画「ニューステージ21」第三次計画の最終年度を迎え、ITインフラ流通事業と繊維事業に加えて、新たに連結対象となった株式会社オーエム製作所の産業機械事業を第三の柱に据え、グローバル事業ネットワークの構築とバリュー・イノベーション（価値革新）の推進により、事業領域と連結収益力の拡大に努めた。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、第1四半期から工作・自動機械事業が加わったこともあり、連結売上高は230,484百万円（前年同期比9.4%増）、営業利益は3,337百万円（前年同期比60.8%増）、経常利益は3,071百万円（前年同期比73.9%増）、四半期純利益は1,936百万円（前年同期は693百万円の四半期純損失）となった。

セグメントの業績は次のとおりである。（各セグメントにはセグメント間の内部売上高を含んでいる。）

	売上高 (百万円)	セグメント利益 又は損失(△) (百万円)
ITインフラ流通事業	193,985	2,468
化合繊・機能資材事業	17,735	546
衣料品・生活資材事業	10,649	△142
工作・自動機械事業	5,734	549
報告セグメント計	228,104	3,422
その他	3,052	△86
合計	231,157	3,336

ITインフラ流通事業

ITインフラ流通事業では、法人向け市場においては、東日本大震災後の復興需要により受注が増加するとともに、教育・官公庁向けの売上が拡大した。一方、個人向け市場においても、消費マインドの改善に伴いタブレット型パソコンや節電関連商品の販売が順調に拡大した。また、Web販売事業者向けの売上も好調に推移した。

以上の結果、当事業の売上高は193,985百万円（前年同期比6.7%増）、セグメント利益は2,468百万円（前年同期比49.3%増）となった。

化合繊・機能資材事業

化合繊・機能資材事業では、合繊部門においては、節電対策に伴い制汗・除菌関連をはじめとする衛生材用途の不織布製品の販売が好調に推移し、レーヨン部門では対米向け難燃素材は円高による影響を受けたが不織布向け原綿の販売は増加した。一方、樹脂加工部門においては前年並みに推移したが、利益面では原材料価格の高騰により苦戦を強いられた。また、機能製品部門においては合繊帆布や濾過材の受注は順調に推移したが、カンバス部門では紙需要の低迷等により販売は振るわなかった。

以上の結果、当事業の売上高は17,735百万円（前年同期比8.3%増）、セグメント利益は546百万円（前年同期比0.3%減）となった。

衣料品・生活資材事業

衣料品・生活資材事業では、カジュアル製品においては、対米向けトランクスの販売は低迷したものの、スポーツブランドのレディース向け展開や製造小売業との取り組みが好調に推移し、インナー製品もクールビズ対応商品の受注が増加した。また、コート・シャツ・寝装分野においては自家素材を使用したテキスタイル及び製品の販売が拡大した。その一方で、海外紡績部門は需要不振により収益が悪化した。

以上の結果、当事業の売上高は10,649百万円（前年同期比5.8%増）、セグメント損失は142百万円（前年同期は103百万円のセグメント損失）となった。

工作・自動機械事業

工作・自動機械事業では、工作機械部門においては、主力の立旋盤が設備投資意欲の強い航空機、建設機械業界を中心に受注拡大に注力したが、国内外のメーカーとの競合激化により苦戦を強いられた。一方、自動機械部門においては省スペースカートナーを薬品業界向けの見本市に出展するなどの拡販活動を推進し、受注獲得に努めた。

以上の結果、当事業の売上高は5,734百万円、セグメント利益は549百万円となった。

その他

報告セグメントに含まれない事業セグメントについて、ゴム部門においては工業用スポンジが車輻・土木用途で需要不振の煽りを受け苦戦を強いられ、電子機器部門でも海外メーカーの台頭が著しく受注が低迷した。一方、エンジンリング部門においては受注は低調に推移したがコスト削減に注力し利益面は改善した。

以上の結果、当事業の売上高は3,052百万円（前年同期比4.0%減）、セグメント損失は86百万円（前年同期は32百万円のセグメント損失）となった。

(2) 財政状態及びキャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末の総資産は203,707百万円となり、前連結会計年度末に比べ8,806百万円減少した。主に受取手形及び売掛金の減少によるものである。負債は、長期借入金が増加したものの、短期借入金、支払手形及び買掛金の減少により前連結会計年度末に比べ9,981百万円減少し、162,889百万円となった。純資産は、利益剰余金の増加により前連結会計年度末に比べ1,174百万円増加し、40,818百万円となった。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりである。

(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、仕入債務の減少額6,262百万円等の支出があったが、税金等調整前四半期純利益3,590百万円及び売上債権の減少額3,316百万円等の収入により、2,460百万円の収入超過（前年同四半期に比べて253百万円収入超過増加）となった。

(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、有形固定資産の取得による支出978百万円等があったため、900百万円の支出超過（前年同四半期に比べて227百万円の支出超過増加）となった。

(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、長期借入れによる収入7,771百万円があったが、短期借入金の減少6,964百万円及び長期借入金の返済による支出4,283百万円等があったため、4,544百万円の支出超過（前年同四半期に比べて3,046百万円の支出超過増加）となった。

以上の結果、当第2四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物の残高は前連結会計年度末に比べて3,007百万円減少し、10,715百万円となり、また、当第2四半期連結会計期間末の借入金・社債残高は前連結会計年度末に比べて4,115百万円減少し、55,701百万円となった。

(3) 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、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はない。

なお、当社は財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針を定めており、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりである。

当社は、平成21年5月13日開催の取締役会において、以下のⅠ．に記載のとおり当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針を決定し、さらに下記内容の当社株式等の大規模買付行為に関する対応策（買収防衛策）（以下「本プラン」という。）の内容について決定した。本プランは、平成21年6月26日開催の定時株主総会に出席した株主の過半数による承認により導入された。

本プランは、当社取締役会の決議により導入したものであるが、株主総会の決議や株主総会で選任された取締役で構成される取締役会の決議で廃止することができるなど、株主の総体的意思によってこれを廃止できる手段が設けられており、経済産業省及び法務省が平成17年5月27日に発表した「企業価値・株主共同の利益の確保または向上のための買収防衛策に関する指針」の定める買収防衛策の3原則（「企業価値・株主共同の利益の確保・向上の原則」「事前開示・株主意思の原則」「必要性・相当性確保の原則」）を充足している。さらに、株主の意思をより反映させるという観点から、平成21年6月26日開催の当社定時株主総会において、議案として諮り、本プランの導入について承認を得ている。

なお、社外監査役2名を含む当社監査役4名全員が、本プランは当社株式等の大規模買付行為に関する対応策として相当と判断される旨の意見を表明している。

Ⅰ．当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の財務及び事業の内容や当社の企業価値の源泉を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保、向上していくことを可能とする者であるべきと考えている。

当社は、金融商品取引所に株式を上場していることから、市場における当社株式の取引については株主の自由な意思によって行われるべきであり、たとえ当社株式の大規模買付行為がなされる場合であっても、当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するものである限り、これをすべて否定するものではない。また、経営の支配権の移転を伴う株式の大規模買付提案に応じるかどうかは、最終的には株主の判断に委ねられるべきだと考えている。

しかしながら、最近の資本市場における株式の大規模買付提案の中には、その目的等から見て、例えばステークホルダーとの良好な関係を保ち続けることができないことが予測されるなど、当社グループの企業価値ひいては株主共同の利益を損なうおそれのあるものや、当社グループの価値を十分に反映しているとはいえないもの、あるいは株主が最終的に判断されるために必要な時間や情報が十分に提供されずに、大規模買付行為が行われる可能性も否定できない。

そのような提案に対して、当社取締役会は、株主から負託された者の責務として、株主のために必要な時間や情報の確保、株式の大規模買付提案者との交渉、場合によっては必要かつ相当な対抗措置を取る必要があると考えている。

Ⅱ．基本方針の実現に資する取組み

当社は、上記方針の実現、つまり企業価値向上及び株主共同の利益のために、次の取組みを実施している。

(1) 経営体制の改革

当社は、昭和16年に紡績会社の4社合併により大和紡績株式会社として設立されたが、純粋持株会社への移行、ITインフラ流通事業の再編、ダイワボウホールディングス株式会社への商号変更、繊維事業を統括する中間持株会社の設立と、継続して事業構造の改革を実行してきた。

これに加え、当社は一連のグループ経営体制の改革の総仕上げとして、このたび工作機械及び自動機械の製造販売を行う株式会社オーエム製作所を公開買付けによって連結子会社化し、さらに株式交換により完全子会社とした。これらにより、IT関連の「情報インフラ」及び繊維関連の「生活インフラ」に「産業インフラ」を加えることで、それらを総合した「社会インフラ」の領域で顧客満足を追求し、地球環境との共生と持続可能な社会の創造への貢献を目指す。

(2) 中期経営3カ年計画

当社は平成21年4月1日から中期経営計画「ニューステージ21」第三次計画に取り組んでいる。本計画では、「ハードとソフトの融合により、21世紀の新たな生活文化の提案と人に優しい地球環境への貢献を使命とするパイオニア集団を目指す」というグループ経営理念のもと、各社のシナジー効果を追求し最終年度の平成24年3月に向けて、グループとしての連結企業価値の向上と社会的責任を果たしていく。

Ⅲ. 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組み

当社は、平成21年6月26日開催の定時株主総会において株主の承認を得て、本プランを導入した。

当社取締役会は、当社株式等の大規模買付行為が行われようとする場合に、株主に、当該買付けが当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するものであるか否かを適切に判断するために情報提供や検討期間の確保がなされることが不可欠であると考えている。

そのため、本プランは、当社株式等の大規模買付行為を行おうとする者が遵守すべきルールを明確にし、株主及び投資家が適切な判断をするために必要かつ十分な情報及び時間、並びに大規模買付行為を行おうとする者との交渉の機会を確保することを目的としたものである。

本プランの内容は、当社株式等の大規模買付行為を行おうとする者が遵守すべきルールを策定するとともに、一定の場合には当社が対抗措置をとることによって大規模買付行為を行おうとする者に損害が発生する可能性があることを明らかにし、これらを適切に開示することにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さない当社株式等の大規模買付行為を行おうとする者に対して、警告を行うものである。

なお、本プランの詳細については、当社ホームページ (<http://www.daiwabo-holdings.com/>) に掲載されている平成21年5月13日付プレスリリース「当社株式等の大規模買付行為に関する対応策（買収防衛策）の導入について」に記載のとおりである。

Ⅳ. 前記取組みが、基本方針に従い、当社株主の共同の利益を損なうものではなく、当社役員の地位の維持を目的とするものでないこと及びその理由

本プランは、経済産業省及び法務省が平成17年5月27日に発表した「企業価値・株主共同の利益の確保または向上のための買収防衛策に関する指針」の定める三原則（企業価値・株主共同の利益の確保・向上の原則、事前開示・株主意思の原則、必要性・相当性確保の原則）を充足している。

さらに、本プランは以下の理由により、基本方針に従うものであり、株主共同の利益を損なうものではなく、また役員の地位の維持を目的としているものではない。

① 企業価値・株主共同の利益の確保・向上の原則

本プランは、上記Ⅲに記載のとおり、当社株式等に対する大規模買付け等がなされた際に、当該大規模買付け等に応じるべきか否かを株主が判断し、あるいは当社取締役会が代替案を提示するために必要な情報や期間を確保し、株主のために買付者等と交渉を行うこと等を可能とすることにより、当社の企業価値・株主共同の利益を確保し、向上させるという目的をもって導入されるものである。

② 事前開示・株主意思の原則

本プランは、平成21年6月26日開催の定時株主総会において株主の承認を得たうえで導入されたものである。また、その後の当社株主総会において本プランの変更又は廃止の決議がなされた場合には、本プランも当該決議に従い変更又は廃止されることになる。従って、本プランの導入及び廃止には、株主の意思が十分反映される仕組みとなっている。

③ 必要性・相当性確保の原則

ア. 独立委員会による判断の重視と情報開示

本プランは、大規模買付け等への対抗措置の発動等に関する取締役会の恣意的判断を排し、取締役会の判断及び対応の客観性及び合理性を確保することを目的として独立委員会を設置している。

独立委員会は、当社の業務執行を行う経営陣から独立している、当社社外取締役、当社社外監査役又は社外の有識者（実績のある会社経営者、官庁出身者、弁護士、公認会計士若しくは学識経験者又はこれらに準じる者）から選任される委員3名以上により構成される。

また、当社は、その判断の概要については株主及び投資家に情報開示を行うこととし、当社の企業価値・株主共同の利益に資するよう本プランの透明な運営が行われる仕組みを確保している。

イ. 合理的かつ客観的な発動要件の設定

本プランは、合理的かつ客観的な発動要件が充足されなければ発動されないように設定されており、当社取締役会による恣意的な発動を防止するための仕組みを確保している。

ウ. デッドハンド型の買収防衛策ではないこと

本プランは、当社の株主総会で選任された取締役で構成される取締役会により、いつでも廃止することができる。従って、本プランは、デッドハンド型買収防衛策（取締役会の構成員の過半数を交代させても、なお発動を阻止できない買収防衛策）ではない。

また、当社は、本プラン導入を機に、取締役の任期を1年へ短縮したので、取締役選任議案に関する議決権行使を通じ、本方針の継続、本方針に基づき取締役会決議により発動された対抗措置に対し、株主の意思が反映できることになるため、本方針はスローハンド型買収防衛策（取締役会の構成員の交代を一度に行うことができないため、その発動を阻止するのに時間を要する買収防衛策）でもない。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、377百万円である。

なお、前連結会計年度末日をみなし取得日として、株式会社オーエム製作所を連結子会社としたことに伴い、同社及び同社子会社が営む工作・自動機械事業に関する当第2四半期連結累計期間の研究開発活動の状況を以下に記載する。

工作・自動機械事業において、ユーザーニーズに直結したジャストフィットの製品とサービスの提供を基本理念として、急激な技術革新と市場環境の変化に伴うユーザーニーズに即応した研究開発を実施している。

なお、工作・自動機械事業以外の事業に関しては、研究開発活動の状況に重要な変更はない。

(5) 生産、受注及び販売の実績

前連結会計年度末日をみなし取得日として、株式会社オーエム製作所を連結子会社としたことに伴い、同社及び同社子会社が営む工作・自動機械事業に関する当第2四半期連結累計期間の生産、受注及び販売の実績を以下に記載する。なお、金額には消費税等は含まれておらず、生産実績の金額は、製造原価による。

①生産実績 4,044百万円

②受注状況

受注高 4,637百万円

受注残高 5,766百万円

③販売実績 5,734百万円

また、工作・自動機械事業以外の事業に関しては、生産、受注及び販売の実績に重要な変更はない。

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	400,000,000
計	400,000,000

②【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (平成23年9月30日)	提出日現在発行数(株) (平成23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	192,712,926	192,712,926	東京証券取引所 大阪証券取引所 各市場第一部	単元株式数 1,000株
計	192,712,926	192,712,926	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

該当事項なし。

(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】

該当事項なし。

(4)【ライツプランの内容】

該当事項なし。

(5)【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)
平成23年7月1日 (注)	9,315	192,712	—	21,696	1,527	8,591

(注) 平成23年7月1日付をもって、当社を完全親会社とし、株式会社オーエム製作所を当社の完全子会社とする株式交換(交換比率1:3.10)を実施した。それに伴い発行済株式総数残高は9,315千株増加の192,712千株となり、資本準備金残高は、1,527百万円増加の8,591百万円となった。

(6) 【大株主の状況】

平成23年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社	東京都中央区晴海一丁目8番11号	14,999	7.78
株式会社三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	6,161	3.20
日本マスタートラスト信託銀行株式会社	東京都港区浜松町二丁目11番3号	4,813	2.50
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一丁目13番1号 (東京都中央区晴海一丁目8番12号 晴海アイランドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟)	4,018	2.08
株式会社みずほコーポレート銀行(常任代理人 資産管理サービス信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 (東京都中央区晴海一丁目8番12号 晴海アイランドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟)	3,586	1.86
日本興亜損害保険株式会社	東京都千代田区霞が関三丁目7番3号	3,172	1.65
株式会社山陰合同銀行(常任代理人 資産管理サービス信託銀行株式会社)	島根県松江市魚町10番地 (東京都中央区晴海一丁目8番12号 晴海アイランドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟)	3,136	1.63
ダイワボウ従業員持株会	大阪市中央区久太郎町三丁目6番8号 御堂筋ダイワビル	2,474	1.28
資産管理サービス信託銀行株式会社	東京都中央区晴海一丁目8番12号 晴海アイランドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟	2,123	1.10
河合 裕	堺市堺区	1,623	0.84
計	—	46,106	23.92

(注) 1. 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりである。

日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社	14,700千株
日本マスタートラスト信託銀行株式会社	3,365千株
資産管理サービス信託銀行株式会社	2,123千株

2. 株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループから、平成23年7月19日付の変更報告書の写しの送付があり、平成23年7月11日現在で共同保有者計4社が以下の株式を保有している旨の報告があったが、当社として当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができないので、上記大株主の状況との関係は把握できていない。なお、変更報告書の内容は次のとおりである。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	株券等保有割合 (%)
株式会社三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	6,161	3.20
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	5,047	2.62
三菱UFJ投信株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号	436	0.23
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	東京都千代田区丸の内二丁目5番2号	410	0.21
計	—	12,054	6.26

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成23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 184,000	—	—
	(相互保有株式) 普通株式 500,000	—	
完全議決権株式 (その他)	普通株式 190,825,000	190,825	—
単元未満株式	普通株式 1,203,926	—	—
発行済株式総数	192,712,926	—	—
総株主の議決権	—	190,825	—

(注) 1. 「完全議決権株式 (その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が33,000株 (議決権33個) 含まれている。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式967株、株式会社オーエム製作所所有の相互保有株式700株及び証券保管振替機構名義の株式700株が含まれている。

② 【自己株式等】

平成23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) ダイワボウホールディ ングス(株)	大阪市中央区久太郎 町三丁目6番8号	184,000	—	184,000	0.10
(相互保有株式) (株)オーエム製作所	大阪市淀川区宮原三 丁目5番24号	500,000	—	500,000	0.26
計	—	684,000	—	684,000	0.35

2 【役員の状況】

該当事項なし。

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いる。

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（平成23年7月1日から平成23年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けている。

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 (平成23年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成23年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	15,262	12,769
受取手形及び売掛金	89,672	86,258
商品及び製品	22,468	23,335
仕掛品	2,471	2,886
原材料及び貯蔵品	1,784	1,853
その他	12,727	10,137
貸倒引当金	△458	△396
流動資産合計	143,928	136,843
固定資産		
有形固定資産		
土地	26,150	26,172
その他(純額)	19,037	18,698
有形固定資産合計	45,187	44,870
無形固定資産		
のれん	11,453	11,020
その他	1,076	1,038
無形固定資産合計	12,529	12,058
投資その他の資産		
その他	11,598	10,637
貸倒引当金	△729	△703
投資その他の資産合計	10,869	9,934
固定資産合計	68,586	66,863
資産合計	212,514	203,707

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成23年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	87,842	81,578
短期借入金	30,427	19,654
1年内償還予定の社債	500	—
未払法人税等	1,005	1,459
賞与引当金	2,364	2,383
その他の引当金	155	146
その他	7,605	7,515
流動負債合計	129,901	112,737
固定負債		
長期借入金	28,889	36,047
退職給付引当金	5,157	5,319
その他の引当金	35	37
その他	8,887	8,748
固定負債合計	42,969	50,152
負債合計	172,871	162,889
純資産の部		
株主資本		
資本金	21,696	21,696
資本剰余金	6,366	7,894
利益剰余金	12,953	14,339
自己株式	△118	△128
株主資本合計	40,897	43,802
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△324	△686
繰延ヘッジ損益	△10	△21
為替換算調整勘定	△2,696	△2,780
その他の包括利益累計額合計	△3,030	△3,488
少数株主持分	1,776	504
純資産合計	39,643	40,818
負債純資産合計	212,514	203,707

(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 (自平成22年4月1日 至平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)
売上高	210,759	230,484
売上原価	190,711	207,812
売上総利益	20,047	22,672
販売費及び一般管理費	* 17,971	* 19,334
営業利益	2,075	3,337
営業外収益		
受取利息	29	27
受取配当金	71	81
持分法による投資利益	102	83
その他	256	309
営業外収益合計	460	502
営業外費用		
支払利息	444	461
その他	325	307
営業外費用合計	769	768
経常利益	1,766	3,071
特別利益		
固定資産売却益	6	42
受取保険金	—	506
その他	3	9
特別利益合計	9	557
特別損失		
固定資産除売却損	—	14
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	67	—
投資有価証券評価損	2,228	—
災害による損失	—	6
減損損失	5	6
その他	14	12
特別損失合計	2,315	39
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(△)	△539	3,590
法人税、住民税及び事業税	443	1,576
法人税等調整額	△272	51
法人税等合計	171	1,627
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益調整前四半期純損失(△)	△710	1,962
少数株主利益又は少数株主損失(△)	△17	26
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△693	1,936

【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 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失(△)	△710	1,962
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,256	△362
繰延ヘッジ損益	△53	△11
為替換算調整勘定	△94	△102
持分法適用会社に対する持分相当額	△13	10
その他の包括利益合計	1,094	△466
四半期包括利益	383	1,496
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	413	1,478
少数株主に係る四半期包括利益	△30	17

(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 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23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(△)	△539	3,590
減価償却費	1,123	1,242
有形固定資産売却損益(△は益)	△6	△42
有形固定資産除売却損益(△は益)	—	14
減損損失	5	6
のれん償却額	527	717
投資有価証券評価損益(△は益)	2,228	—
受取保険金	—	△506
貸倒引当金の増減額(△は減少)	81	△81
賞与引当金の増減額(△は減少)	78	19
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	△46	△52
製品保証引当金の増減額(△は減少)	—	43
退職給付引当金の増減額(△は減少)	169	156
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	—	5
関係会社事業損失引当金の増減額(△は減少)	△28	△4
受取利息及び受取配当金	△101	△108
支払利息	444	461
売上債権の増減額(△は増加)	16,731	3,316
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,188	△1,448
仕入債務の増減額(△は減少)	△19,230	△6,262
持分法による投資損益(△は益)	△102	△83
その他	1,270	2,109
小計	1,416	3,091
利息及び配当金の受取額	210	127
利息の支払額	△441	△449
保険金の受取額	—	506
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	1,021	△815
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,206	2,460
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△117	△100
定期預金の払戻による収入	101	90
有形固定資産の取得による支出	△611	△978
有形固定資産の売却による収入	19	46
無形固定資産の取得による支出	△16	△37
投資有価証券の取得による支出	△13	△9
長期貸付けによる支出	△70	—
子会社株式の取得による支出	—	△76
その他	34	164
投資活動によるキャッシュ・フロー	△672	△900

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23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)	△132	△6,964
長期借入れによる収入	6,191	7,771
長期借入金の返済による支出	△5,801	△4,283
社債の償還による支出	△1,200	△500
配当金の支払額	△540	△542
その他	△14	△25
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,497	△4,544
現金及び現金同等物に係る換算差額	△20	△23
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	15	△3,007
現金及び現金同等物の期首残高	6,611	13,723
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 6,626	※ 10,715

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)
(1) 連結の範囲の重要な変更 第1四半期連結会計期間より、P.T.Daiwabo Garment Indonesiaを新たに設立したため、連結の範囲に含めている。 また、当第2四半期連結会計期間において、ソーラー産業株式会社は清算終了したため、連結の範囲から除外している。なお、上記の会社については、清算終了までの損益計算書については連結している。
(2) 持分法適用の範囲の重要な変更 該当事項なし。

【追加情報】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)
(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用) 第1四半期連結会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用している。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成23年9月30日)
売掛金・受取手形債権流動化に伴う譲渡額は14,569百万円であり、このうち買戻義務の上限額は1,040百万円である。	売掛金・受取手形債権流動化に伴う譲渡額は9,196百万円であり、このうち買戻義務の上限額は487百万円である。

(四半期連結損益計算書関係)

前第2四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)																
※ 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目と金額は下記のとおりである。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">従業員給料手当</td> <td style="text-align: right;">4,630百万円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">1,688</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">448</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">402</td> </tr> </table>	従業員給料手当	4,630百万円	賞与引当金繰入額	1,688	退職給付費用	448	減価償却費	402	※ 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目と金額は下記のとおりである。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">従業員給料手当</td> <td style="text-align: right;">4,929百万円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">1,816</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">494</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">266</td> </tr> </table>	従業員給料手当	4,929百万円	賞与引当金繰入額	1,816	退職給付費用	494	減価償却費	266
従業員給料手当	4,630百万円																
賞与引当金繰入額	1,688																
退職給付費用	448																
減価償却費	402																
従業員給料手当	4,929百万円																
賞与引当金繰入額	1,816																
退職給付費用	494																
減価償却費	266																

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前第2四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)												
※ 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 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">7,023百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">△396</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">6,626</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	7,023百万円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△396	現金及び現金同等物	6,626	※ 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 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">12,769百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">△2,053</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">10,715</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	12,769百万円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△2,053	現金及び現金同等物	10,715
現金及び預金勘定	7,023百万円												
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△396												
現金及び現金同等物	6,626												
現金及び預金勘定	12,769百万円												
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△2,053												
現金及び現金同等物	10,715												

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自平成22年4月1日至平成22年9月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当の原資	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
平成22年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	549	3	平成22年3月31日	平成22年6月30日

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後となるもの
該当事項なし。

II 当第2四半期連結累計期間(自平成23年4月1日至平成23年9月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当の原資	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
平成23年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	549	3	平成23年3月31日	平成23年6月30日

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後となるもの
該当事項なし。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自平成22年4月1日至平成22年9月30日)

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
	ITイン フラ流通 事業	化合繊・ 機能資材 事業	衣料品・ 生活資材 事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	181,673	16,192	9,943	207,809	2,949	210,759	—	210,759
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	47	186	118	352	230	583	△583	—
計	181,721	16,378	10,062	208,162	3,180	211,342	△583	210,759
セグメント利益 又は損失(△)	1,653	548	△103	2,097	△32	2,065	9	2,075

(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、電気機器の組立・製造・販売業、ゴム製品製造販売業、ホテル業、ゴルフ場業、不動産業、保険代理店業及びエンジニアリング業等を含んでいる。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額は、主にセグメント間取引消去である。

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利益と調整を行っている。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間（自平成23年4月1日 至平成23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
	ITイン フラ流通 事業	化繊・ 機能資材 事業	衣料品・ 生活資材 事業	工作・ 自動機械 事業	計				
売上高									
外部顧客への 売上高	193,927	17,586	10,534	5,734	227,782	2,702	230,484	—	230,484
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	57	149	115	—	322	349	672	△672	—
計	193,985	17,735	10,649	5,734	228,104	3,052	231,157	△672	230,484
セグメント利益 又は損失（△）	2,468	546	△142	549	3,422	△86	3,336	1	3,337

(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、電気機器の組立・製造・販売業、ゴム製品製造販売業、ホテル業、ゴルフ場業、不動産業、保険代理店業及びエンジニアリング業等を含んでいる。

2. セグメント利益又は損失（△）の調整額は、主にセグメント間取引消去である。

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利益と調整を行っている。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

前連結会計年度末から、株式会社オーエム製作所及び同社子会社を連結の範囲に含めたため、「工作・自動機械事業」を新たな報告セグメントとしている。

（企業結合等関係）

当第2四半期連結会計期間（自平成23年7月1日 至平成23年9月30日）

共通支配下の取引等

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称 株式会社オーエム製作所

事業の内容 一般機械の製造販売事業、鋳造品の製造販売事業、その他事業（レジャー関連）

(2) 企業結合日

平成23年7月1日

(3) 企業結合の法的形式

株式交換

(4) 結合後企業の名称

株式会社オーエム製作所

(5) その他取引の概要に関する事項

当社及び株式会社オーエム製作所（以下「オーエム製作所」という。）は、平成23年5月24日開催のそれぞれの取締役会において平成23年7月1日をもって当社を完全親会社、オーエム製作所を完全子会社とする株式交換（以下「本株式交換」という。）を行うことを決議し、同日付で株式交換契約を締結した。

本株式交換契約に基づき、平成23年7月1日に株式交換を実施し、オーエム製作所を完全子会社とした。それに伴い、オーエム製作所は平成23年6月28日に上場廃止（最終売買日は平成23年6月27日）となった。

本株式交換の目的は、両社の連携を強化することによって、グループとしてのシナジー効果をより一層高め、事業ポートフォリオの更なる拡充、経営体制の一層の安定化及びグローバル化に対応するグループ戦略の構築を更に進化させることである。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成20年12月26日）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 平成20年12月26日）に基づき、共通支配下の取引として処理している。

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

- (1) 被取得企業の取得原価 1,576百万円
 (2) 取得原価の内訳
 普通株式の取得代金 1,527百万円
 取得に直接要した支出 48百万円

4. 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付した株式数

(1) 株式の種類別の交換比率

	当社	オーエム製作所
株式交換比率	1	3.10

(2) 株式交換比率の算定方法

株式交換比率の算定にあたって、当社は三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社及び野村證券株式会社を本株式交換のためのフィナンシャル・アドバイザーに任命したうえ、野村證券株式会社を、オーエム製作所はみずほ証券株式会社を、それぞれの第三者算定機関として選定した。

野村證券株式会社は、当社については市場株価平均法により、オーエム製作所については市場株価平均法、類似会社比較法及びディスカунテッド・キャッシュ・フロー法（以下「DCF法」という。）による分析を行い、これらを総合的に勘案して株式交換比率を算定した。

みずほ証券株式会社は、当社については、当社が金融商品取引所に上場しており、市場株価が存在することから、市場株価基準法（平成23年5月20日を基準日として、東京証券取引所市場第一部における、基準日の終値、過去1週間、過去1ヶ月間、公開買付け結果公表日である平成23年3月23日から基準日までの期間及び過去3ヶ月間の各取引日の終値の平均値）により、オーエム製作所については、オーエム製作所が金融商品取引所に上場しており、市場株価が存在することから、市場株価基準法（平成23年5月20日を基準日として、東京証券取引所市場第一部における、基準日の終値、過去1週間、過去1ヶ月間、本公開買付け結果公表日である平成23年3月23日から基準日までの期間及び過去3ヶ月間の各取引日の終値の平均値）を、また、それに加えて、オーエム製作所には比較可能な上場類似会社が複数存在し、類似会社比較法による株式価値の類推が可能であることから、類似会社比較法を、将来の事業活動の状況を算定に反映するためDCF法を採用して株式交換比率を算定した。

当社及びオーエム製作所は、上述の第三者算定機関から提出を受けた株式交換比率の算定結果を慎重に検討し、また、公開買付けの諸条件及び結果並びに当社株式の市場株価水準その他の諸要因を考慮した上で、オーエム製作所株式の評価については公開買付の買付価格と同一の価格を基準として検討・交渉・協議を重ねた結果、本株式交換における株式交換比率は妥当であり、それぞれの株主の利益を損ねるものではないとの判断に至ったため、同株式交換比率により本株式交換を行うことを合意し、両社の取締役会の決議に基づき、両社間で株式交換契約を締結した。

(3) 交付した株式数

9,315,438株

(注) 株式交換日現在のオーエム製作所の株主名簿に記載又は記録された株主に対して、当社は普通株式を新たに発行し、割当交付した。

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

① 発生したのれんの金額

276百万円

② 発生原因

株式会社オーエム製作所の今後の事業展開によって期待される将来の収益力に関連して発生したものである。

③ 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額(△)及び算定上の基礎は、以下のとおりである。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり 四半期純損失金額(△)	△3円79銭	10円38銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額又は四半期純損失金額(△) (百万円)	△693	1,936
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額又は四半期純 損失金額(△)(百万円)	△693	1,936
普通株式の期中平均株式数(千株)	183,086	186,622

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、前第2四半期連結累計期間については、1株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、当第2四半期連結累計期間については、潜在株式が存在しないため記載していない。

(重要な後発事象)

当第2四半期連結会計期間(自平成23年7月1日至平成23年9月30日)

従業員持株E S O P信託の導入

当社は、平成23年11月8日開催の取締役会において、従業員インセンティブ・プラン「従業員持株E S O P信託」(以下「E S O P信託」という。)の導入を決議した。

1. E S O P信託導入の目的

当社グループ従業員(以下「従業員」という。)に対する福利厚生制度をより一層充実させるとともに、当社の業績や株式価値に対する従業員の意識を更に高め、中長期的な企業価値の向上を図る。

2. E S O P信託の概要

E S O P信託とは、米国のE S O P(Employee Stock Ownership Plan)制度を参考に、従業員持株会の仕組みを応用した信託型の従業員インセンティブ・プランであり、当社株式を活用した従業員の財産形成を促進する貯蓄制度の拡充(福利厚生制度の拡充)を図る目的を有するものをいう。

当社が「ダイワボウ従業員持株会」(以下「当社持株会」という。)に加入する従業員のうち一定の要件を充足する者を受益者とする信託を設定し、当該信託は今後数年間にわたり当社持株会が取得すると見込まれる数の当社株式を、予め定める取得期間中に取得する。その後、当該信託は当社株式を毎月一定日に当社持株会に売却する。信託終了時に、株価の上昇により信託収益がある場合には、受益者たる従業員の拠出割合に応じて金銭が分配される。株価の下落により譲渡損失が生じ信託財産に係る債務が残る場合には、金銭消費貸借契約の保証条項に基づき、当社が銀行に対して一括して弁済するため、従業員の追加負担はない。

なお、本信託の設定時期、期間等の詳細については未定である。

3. 会計処理方法

当社株式の取得・処分については、当社とE S O P信託を一体とみなした会計処理を行う予定である。

2【その他】

該当事項なし。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成23年11月14日

ダイワボウホールディングス株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 坂井 俊介 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 守谷 義広 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ワボウホールディングス株式会社の平成23年4月1日から平成24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（平成23年7月1日から平成23年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23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、ダイワボウホールディングス株式会社及び連結子会社の平成23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。

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）が別途保管している。
- 2 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていない。