2012年２月期　第２四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2011年9月29日

上 場 会 社 名　株式会社コックス　　上場取引所　大
コ ー ド 番 号　9876　URL　http://www.cox-online.co.jp/
代　　表　　者　（役職名）代表取締役社長　（氏名）池内　清和
問 合 せ 先 責 任 者　（役職名）常務取締役経営管理統括部長　（氏名）髙野　秀明　TEL　03-5821-6070
四半期報告書提出予定日　2011年10月3日
配当支払開始予定日　―
四半期決算補足説明資料作成の有無　：　有
四半期決算説明会開催の有無　：　有（機関投資家、アナリスト向け）

（百万円未満切捨て）

1.2012年2月期第2四半期の連結業績(2011年2月21日～2011年8月20日)

(1) 連結経営成績(累計)　（%表示は対前年同四半期増減率）

	営業収益		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2012年2月期第2四半期	12,782	63.9	△ 771	―	△ 666	―	△ 1,166	―
2011年2月期第2四半期	7,800	△ 12.4	△ 165	―	△ 97	―	△ 354	―

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
2012年2月期第2四半期	△ 42.35	―
2011年2月期第2四半期	△ 29.64	―

(2)連結財政状態

	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
2012年2月期第2四半期	21,882	15,367	70.2	557.26
2011年2月期	23,696	16,847	71.1	611.06

(参考)自己資本　2012年2月期第2四半期　15,356百万円　2011年2月期　16,839百万円

2.配当の状況

	年間配当金				
(基準日)	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	年間
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2011年2月期	―	―	―	0.00	0.00
2012年2月期	―	―			
2012年2月期(予想)			―	0.00	0.00

(注)配当予想の当四半期における修正の有無　無

3.2012年2月期の連結業績予想(2011年2月21日～2012年2月20日)

（%表示は、通期は対前期増減率）

	営業収益		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	27,400	16.2	900	―	1,000	568.8	100	―	3.63

(注)連結業績予想数値の当四半期における修正の有無　無

4．その他（詳細は【添付資料】P4「その他情報」をご覧ください。）

（1）当四半期中における重要な子会社の異動　：　無

（注）当四半期会計期間における連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動の有無となります。

（2）簡便な会計処理及び特有の会計処理の適用　：　無

（注）簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用の有無となります。

（3）会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

① 会計基準等の改正に伴う変更　：　有

② ①以外の変更　：　無

（注）「四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更」に記載される四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の有無となります。

（4）発行済株式数（普通株式）

① 期末発行済株式数（自己株式を含む）	2012年2月期2Q	27,711,028 株	2011年2月期	27,711,028 株
② 期末自己株式数	2012年2月期2Q	153,826 株	2011年2月期	153,730 株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2012年2月期2Q	27,557,217 株	2011年2月期2Q	11,953,844 株

※　四半期レビュー手続の実施状況に関する開示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※　業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、四半期決算短信（添付資料）3ページ「連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。

○添付資料の目次

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 2
（1） 連結経営成績に関する定性的情報 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 2
（2） 連結財政状態に関する定性的情報 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 3
（3） 連結業績予想に関する定性的情報 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 3
2. その他の情報 ・・ 4
（1） 重要な子会社の異動の概要 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 4
（2） 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 4
（3） 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 4
3. 四半期連結財務諸表 ・・・ 5
（1） 四半期連結貸借対照表 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 5
（2） 四半期連結損益計算書 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 7
【第2四半期連結累計期間】 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 7
【第2四半期連結会計期間】 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 8
（3） 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 9
（4） 継続企業の前提に関する注記 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 10
（5） セグメント情報 ・・ 10
（6） 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 10

※ 当社は、以下のとおり投資家向け説明会を開催する予定です。この説明会で配布した資料は、開催後当社のホームページで掲載する予定です。
・2011年9月30日（金） ・・・・・・機関投資家、アナリスト向け決算説明会

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

(1)連結経営成績に関する定性的情報

当社が属するファッションアパレル業界は、国内景気の先行き不透明感や個人所得の伸び悩みから依然として厳しい経営環境にあります。加えて、2011 年 3 月 11 日に発生した東日本大震災の影響によるお客さまの生活防衛意識の高まりや、消費の自粛などにより、個人消費はきわめて厳しい状況で推移しました。

このような経営環境の下、当第２四半期連結累計期間の業績は、営業収益 127 億 82 百万円（前年同期比 163.9%)、営業損失７億 71 百万円（前年同期は営業損失１億 65 百万円)、経常損失６億 66 百万円（前年同期は経常損失 97 百万円)、四半期純損失 11 億 66 百万円（前年同期は四半期純損失３億 54 百万円）となりました。

３月に発生した東日本大震災の影響により第１四半期の既存店売上高前年比は 88.7%と落ち込み、第２四半期は節電関連商品の販売や被災地域の復興需要等により回復してまいりましたが、震災の影響による落ち込みを挽回するには至りませんでした。また、震災の影響による春物商品の値下げ販売と夏物セールの早期化及び長期化に伴い売価変更が増加し、営業総利益率が 51.8%と低下したことも利益未達の大きな要因となりました。一方、販売費及び一般管理費は、本社人員の削減と店頭の投入労働時間コントロールの精度アップなどにより、当初計画より約３億 50 百万円削減となり、ローコストオペレーションの徹底が進んでまいりましたが営業総利益のマイナスをカバーするには至りませんでした。また、特別損失として、本年度より資産除去債務に関する会計基準の適用に伴う影響額２億円、震災関連損失 70 百万円等を計上いたしました。

当上半期は、今後の成長戦略実現のために主要三世代トップブランドの確立に向けた既存ブランドの再編とリブランディングの推進、マザーブランド「ＣＩＱＵＥＴＯ」化の推進を進めるとともに、不採算ブランドの店舗閉鎖、アウトレット業態「カレント」の出店開始、Ｅコマースの本格的展開、上海への本格出店開始など、中期経営計画に沿った、構造的な変革を進めてまいりました。

下半期においては、主要３ブランドのリブランディングが終了し効果が表れてくることや上半期の取組みから効果の表れてきた施策、大型ブランド複合店舗「ＣＩＱＵＥＴＯ」の展開の推進及びアウトレット業態「カレント」の推進、また、不採算事業の店舗閉鎖が終了すること並びに構造改革推進に伴うＳＰＡ対応力の強化など各種の強化策を通じ、年度目標の達成を目指してまいります。

(注)当社は、2010 年８月 21 日に株式会社ブルーグラスと合併いたしております。

(2)連結財政状態に関する定性的情報

①財政状態

当第２四半期連結会計期間末の総資産は 218 億 82 百万円となり、前連結会計年度末と比べ 18 億 14 百万円減少しました。減少の主な内容は、所有株式の株価変動による投資有価証券５億 58 百万円、関係会社預け金８億 50 百万円、差入保証金３億 92 百万円がそれぞれ減少したこと等によるものです。

当２第四半期連結会計期間末の負債は 65 億 14 百万円となり、前連結会計年度末と比べ３億 34 百万円減少しました。増減の主な内容は、会計基準の適用により資産除去債務が３億 34 百万円増加し、支払手形及び買掛金の仕入債務５億 46 百万円と有価証券評価差額金の減少に伴い繰延税金負債１億 97 百万円が減少したこと等によるものです。

当第２四半期連結会計期間末の純資産は 153 億 67 百万円となり、前連結会計年度末と比べ 14 億 80 百万円減少しました。減少の主な内容は、資本剰余金７億 52 百万円、利益剰余金４億 14 百万円、所有株式の株価の変動により有価証券評価差額金３億 15 百万円がそれぞれ減少したこと等によるものです。

②キャッシュ・フローの状況

当第２四半期連結会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 57 億 79 百万円増加し、70 億 16 百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果減少した資金は、12 億 56 百万円（前年同四半期は 44 百万円の増加）となりました。その主な増加の内訳は、減価償却費２億 31 百万円、資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額２億円などであります。主な減少の内訳は、税金等調整前四半期純損失 10 億 86 百万円、仕入債務の減少額５億 46 百万円などであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果増加した資金は、70 億 35 百万円（前年同四半期は 55 百万円の増加）となりました。その主な増加の内訳は、関係会社預け金の払戻による収入 67 億 50 百万円、差入保証金の回収による収入８億 32 百万円などであります。主な減少の内訳は、有形固定資産の取得による支出２億５百万円などであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果減少した資金は自己株式の取得によるものであります。

(3)連結業績予想に関する定性的情報

2012 年 2 月期の業績予想につきましては、2011 年４月５日の決算発表時に公表いたしました業績予想から変更はありません。

2. その他の情報

(1)重要な子会社の異動の概要

該当事項はありません。

(2)簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要

該当事項はありません。

(3)会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

①会計処理基準に関する事項の変更

(資産除去債務に関する会計基準の適用)

第１四半期会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第 18 号　平成 20 年３月 31 日) 及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 21 号　平成 20 年３月 31 日) を適用しております。

これにより、営業損失及び経常損失はそれぞれ８百万円増加し、税金等調整前四半期純損失は２億 20 百万円増加しております。また、当会計基準等の適用開始による資産除去債務の変動額は３億 12 百万円であり、このうち 22 百万円は店舗閉鎖損失引当金からの振替額であります。

②表示方法の変更

(四半期連結損益計算書)

「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第 22 号　平成 20 年 12 月 26 日) に基づく「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成 21 年３月 24 日　内閣府令第５号) の適用に伴い、当第２四半期連結累計期間では、「少数株主損益調整前四半期純損失」の科目で表示しております。

３．四半期連結財務諸表

(1)四半期連結貸借対照表

（単位：千円）

	当第2四半期連結会計期間末 (2011年8月20日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (2011年２月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	816,603	937,592
受取手形及び売掛金	26,857	48,474
売上預け金	1,456,259	1,460,690
たな卸資産	2,032,405	2,190,818
未収入金	938,350	1,158,456
関係会社預け金	6,200,000	7,050,000
繰延税金資産	160,800	160,800
その他	184,697	146,817
貸倒引当金	△2,228	△3,879
流動資産合計	11,813,746	13,149,770
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	961,594	695,456
その他（純額）	199,766	124,846
有形固定資産合計	1,161,360	820,303
無形固定資産	296,599	170,084
投資その他の資産		
投資有価証券	4,581,889	5,140,106
差入保証金	3,908,833	4,301,416
その他	153,854	146,199
貸倒引当金	△34,175	△30,934
投資その他の資産合計	8,610,402	9,556,788
固定資産合計	10,068,362	10,547,176
資産合計	21,882,109	23,696,946
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,090,342	3,636,357
未払法人税等	107,187	182,768
賞与引当金	90,757	72,140
役員業績報酬引当金	7,587	13,812
店舗閉鎖損失引当金	68,218	122,646
ポイント引当金	19,960	27,656
資産除去債務	79,124	－
その他	1,772,785	1,602,510
流動負債合計	5,235,961	5,657,890
固定負債		
退職給付引当金	85,108	47,077
繰延税金負債	907,103	1,105,071
資産除去債務	255,558	－
その他	30,781	39,276
固定負債合計	1,278,552	1,191,424
負債合計	6,514,514	6,849,314

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (2011年8月20日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (2011年２月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,503,148	4,503,148
資本剰余金	10,863,713	11,616,378
利益剰余金	△1,263,074	△848,821
自己株式	△66,190	△66,171
株主資本合計	14,037,596	15,204,534
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,343,726	1,659,580
為替換算調整勘定	△24,829	△24,853
評価・換算差額等合計	1,318,897	1,634,726
新株予約権	11,101	8,371
純資産合計	15,367,595	16,847,632
負債純資産合計	21,882,109	23,696,946

(2)四半期連結損益計算書

【第２四半期連結累計期間】

（単位：千円）

	前第２四半期連結累計期間 （自 2010年２月21日 至 2010年８月20日）	当第２四半期連結累計期間 （自 2011年２月21日 至 2011年８月20日）
売上高	7,776,532	12,774,189
売上原価	3,610,002	6,167,102
売上総利益	4,166,529	6,607,086
その他の営業収入	24,084	8,502
営業総利益	4,190,614	6,615,589
販売費及び一般管理費	4,355,720	7,386,982
営業損失（△）	△165,105	△771,393
営業外収益		
受取利息	2,534	11,615
受取配当金	58,958	84,235
為替差益	493	942
仕入割引	3,511	3,237
その他	2,382	6,096
営業外収益合計	67,879	106,127
営業外費用		
レジ現金精算損	113	－
商品盗難損失	21	－
商品廃棄損	116	－
消費税等調整額	－	663
その他	20	612
営業外費用合計	271	1,275
経常損失（△）	△97,498	△666,541
特別利益		
固定資産売却益	－	10,790
店舗閉鎖損失引当金戻入額	7,103	26,214
貸倒引当金戻入額	2,247	11,922
役員業績報酬引当金戻入額	－	2,312
特別利益合計	9,350	51,239
特別損失		
固定資産除却損	21,062	44,640
資産除去債務会計基準適用に伴う影響額	－	200,564
投資有価証券評価損	－	40,600
減損損失	73,157	47,479
店舗閉鎖損失引当金繰入額	45,454	48,017
退店違約金	30,392	5,413
合併関連費用	29,703	－
災害による損失	－	70,175
その他	7,699	13,912
特別損失合計	207,469	470,804
税金等調整前四半期純損失（△）	△295,616	△1,086,106
法人税、住民税及び事業税	58,722	77,015
法人税等調整額	－	3,795
法人税等合計	58,722	80,811
少数株主損益調整前四半期純損失（△）	－	△1,166,918
四半期純損失（△）	△354,338	△1,166,918

【第２四半期連結会計期間】

（単位：千円）

	前第２四半期連結会計期間 （自 2010年５月21日 至 2010年８月20日）	当第２四半期連結会計期間 （自 2011年５月21日 至 2011年８月20日）
売上高	4,009,009	6,465,057
売上原価	1,852,602	3,061,337
売上総利益	2,156,406	3,403,720
その他の営業収入	8,592	3,903
営業総利益	2,164,998	3,407,623
販売費及び一般管理費	2,099,189	3,626,266
営業利益又は営業損失（△）	65,808	△218,643
営業外収益		
受取利息	1,298	6,256
受取配当金	24	254
為替差益	634	757
仕入割引	1,639	1,497
その他	1,499	1,415
営業外収益合計	5,096	10,181
営業外費用		
レジ現金精算損	39	－
商品盗難損失	2	－
商品廃棄損	85	－
貸倒引当金繰入額	814	－
消費税等調整額	－	388
その他	－	398
営業外費用合計	941	786
経常利益又は経常損失（△）	69,963	△209,247
特別利益		
店舗閉鎖損失引当金戻入額	14,069	9,081
貸倒引当金戻入額	－	5,218
災害損失引当金戻入額	－	3,141
特別利益合計	14,069	17,442
特別損失		
固定資産除却損	4,795	25,054
投資有価証券評価損	－	1,680
減損損失	70,651	27,393
店舗閉鎖損失引当金繰入額	40,982	17,611
合併関連費用	29,703	－
その他	7,699	1,341
特別損失合計	153,830	73,081
税金等調整前四半期純損失（△）	△69,798	△264,886
法人税、住民税及び事業税	29,163	38,167
法人税等調整額	－	△36
法人税等合計	29,163	38,130
少数株主損益調整前四半期純損失（△）	－	△303,017
四半期純損失（△）	△98,961	△303,017

(3)四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第２四半期連結累計期間 (自 2010年２月21日 至 2010年８月20日)	当第２四半期連結累計期間 (自 2011年２月21日 至 2011年８月20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損失（△）	△295,616	△1,086,106
減価償却費	136,555	231,191
減損損失	73,157	47,479
賞与引当金の増減額（△は減少）	△2,256	18,617
役員業績報酬引当金の増減額（△は減少）	11,744	△6,225
店舗閉鎖損失引当金の増減額（△は減少）	34,951	△54,430
退職給付引当金の増減額（△は減少）	14,116	38,031
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△2,144	1,589
ポイント引当金の増減額（△は減少）	△8,018	△7,696
受取利息及び受取配当金	△61,493	△95,851
為替差損益（△は益）	△493	△942
固定資産売却益	－	△10,790
固定資産除却損	21,062	44,640
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	－	200,564
投資有価証券評価損益（△は益）	－	40,600
売上債権の増減額（△は増加）	△21,302	30,515
たな卸資産の増減額（△は増加）	538,038	158,568
仕入債務の増減額（△は減少）	△328,278	△546,014
その他	60,811	△171,164
小計	170,835	△1,167,423
利息及び配当金の受取額	61,663	98,822
法人税等の支払額	△120,285	△143,665
その他	△67,568	△44,614
営業活動によるキャッシュ・フロー	44,644	△1,256,880
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の売却による収入	－	13,275
有形固定資産の取得による支出	△69,777	△205,965
無形固定資産の取得による支出	－	△173,884
差入保証金の差入による支出	△58,833	△136,454
差入保証金の回収による収入	187,273	832,865
関係会社預け金の払戻による収入	－	6,750,000
その他	△2,913	△44,742
投資活動によるキャッシュ・フロー	55,748	7,035,094
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	△807	△19
財務活動によるキャッシュ・フロー	△807	△19
現金及び現金同等物に係る換算差額	△1,673	815
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	97,912	5,779,010
現金及び現金同等物の期首残高	2,671,412	1,237,592
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,769,325	7,016,603

(4)継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5)セグメント情報

【事業の種類別セグメント情報】

前第２四半期連結累計期間（自　2010年２月21日　至　2010年８月20日）
当社及び連結子会社の事業は、衣料品小売業の単一セグメントであります。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

【所在地別セグメント情報】

前第２四半期連結累計期間（自　2010年２月21日　至　2010年８月20日）
全売上高に占める日本の割合が、90％を超えるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しております。

【海外売上高】

前第２四半期連結累計期間（自　2010年２月21日　至　2010年８月20日）
海外売上高が連結売上高の10％未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

【セグメント情報】

当社グループは、衣料品小売業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

（追加情報）

第１四半期会計期間より、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第17号　平成21年３月27日）及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第20号　平成20年３月21日）を適用しております。

(6)株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。