

# 第23期 決算公告

自 平成25年 1月 1日  
至 平成25年12月31日

グローバルウェーハズ・ジャパン株式会社

# 貸借対照表

(平成25年12月31日現在)

(単位:千円)

| 資産の部            |                   | 負債の部             |                   |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>流動資産</b>     | <b>21,649,694</b> | <b>流動負債</b>      | <b>12,150,134</b> |
| 現金及び預金          | 1,396,038         | 買掛金              | 4,190,410         |
| 売掛金             | 7,588,717         | 短期借入金            | 5,300,000         |
| 製品              | 2,878,680         | リース債務            | 156,644           |
| 半製品及び仕掛品        | 2,204,034         | 設備未払金            | 472,541           |
| 原材料及び貯蔵品        | 2,712,856         | 未払法人税等           | 318,131           |
| 短期貸付金           | 3,785             | 未払金              | 593,841           |
| 未収入金            | 299,066           | 未払費用             | 674,323           |
| 未収消費税等          | 252,638           | 賞与引当金            | 188,063           |
| 前渡金             | 2,918,618         | 預り金              | 142,499           |
| 前払費用            | 202,749           | その他流動負債          | 113,678           |
| 仮払金             | 1,221             |                  |                   |
| 繰延税金資産          | 1,191,286         |                  |                   |
| <b>固定資産</b>     | <b>23,572,969</b> | <b>固定負債</b>      | <b>4,242,971</b>  |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>20,856,831</b> | リース債務            | 276,974           |
| 建物              | 11,342,876        | 退職給付引当金          | 3,863,713         |
| 構築物             | 987,289           | 資産除去債務           | 102,283           |
| 機械及び装置          | 5,394,723         |                  |                   |
| 車両及び運搬具         | 4,554             |                  |                   |
| 工具器具及び備品        | 84,752            |                  |                   |
| 土地              | 2,555,882         |                  |                   |
| リース資産           | 381,079           |                  |                   |
| 建設仮勘定           | 105,671           |                  |                   |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>327,397</b>    |                  |                   |
| 電話加入権           | 2,094             |                  |                   |
| ソフトウェア          | 308,608           |                  |                   |
| リース資産           | 16,694            |                  |                   |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>2,388,740</b>  |                  |                   |
| 投資有価証券          | 4                 |                  |                   |
| 長期貸付金           | 2,517             |                  |                   |
| 長期前払費用          | 5,098             |                  |                   |
| 供託保証金           | 625,061           |                  |                   |
| 繰延税金資産          | 1,756,053         |                  |                   |
| その他の資産          | 351,016           |                  |                   |
| 貸倒引当金           | △ 351,010         |                  |                   |
| <b>資産合計</b>     | <b>45,222,663</b> | <b>負債合計</b>      | <b>16,393,105</b> |
|                 |                   | <b>純資産の部</b>     |                   |
|                 |                   | <b>株主資本</b>      | <b>28,829,558</b> |
|                 |                   | 資本金              | 6,967,000         |
|                 |                   | 資本剰余金            | 20,123,425        |
|                 |                   | 資本準備金            | 20,123,425        |
|                 |                   | 利益剰余金            | 1,739,132         |
|                 |                   | その他利益剰余金         | 1,739,132         |
|                 |                   | 繰越利益剰余金          | 1,739,132         |
|                 |                   | <b>純資産合計</b>     | <b>28,829,558</b> |
|                 |                   | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>45,222,663</b> |

# 損益計算書

〔 自:平成25年 1月 1日  
至:平成25年 12月31日 〕

(単位:千円)

| 科 目                     | 金 額     |            |
|-------------------------|---------|------------|
| 売 上 高                   |         | 36,103,255 |
| 売 上 原 価                 |         | 30,540,935 |
| 売 上 総 利 益               |         | 5,562,319  |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     |         | 3,218,661  |
| 営 業 利 益                 |         | 2,343,658  |
| 営 業 外 収 益               |         | 694,600    |
| 受 取 利 息 ・ 配 当 金         | 14,080  |            |
| そ の 他 の 収 益             | 680,520 |            |
| 営 業 外 費 用               |         | 141,311    |
| 支 払 利 息                 | 31,857  |            |
| そ の 他 の 費 用             | 109,453 |            |
| 経 常 利 益                 |         | 2,896,948  |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         |         | 2,896,948  |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 266,860 |            |
| 法 人 税 等 調 整 額           | 890,955 | 1,157,816  |
| 当 期 純 利 益               |         | 1,739,132  |

## 株主資本等変動計算書

自:平成25年1月1日  
至:平成25年12月31日

(単位:千円)

|               | 株主資本         |             |               |                 |              |                 |              | 純資産<br>合計    |
|---------------|--------------|-------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
|               | 資本金          | 資本剰余金       |               | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 | 株主資本<br>合計   |              |
|               |              | 資本準備金       | その他の資本<br>剰余金 |                 | 繰越利益<br>剰余金  |                 |              |              |
| 平成25年1月1日残高   | 16,967,000   | 23,915,346  |               | 23,915,346      | △ 3,791,920  | △ 3,791,920     | 37,090,425   | 37,090,425   |
| 当期変動額         |              |             |               |                 |              |                 |              |              |
| 欠損填補          |              | △ 3,791,920 |               | △ 3,791,920     | 3,791,920    | 3,791,920       |              |              |
| 減資            | △ 10,000,000 |             | 10,000,000    | 10,000,000      |              |                 |              |              |
| 配当            |              |             | △ 10,000,000  | △ 10,000,000    |              |                 | △ 10,000,000 | △ 10,000,000 |
| 当期純利益         |              |             |               |                 | 1,739,132    | 1,739,132       | 1,739,132    | 1,739,132    |
| 当期変動額合計       | △ 10,000,000 | △ 3,791,920 |               | △ 3,791,920     | 5,531,052    | 5,531,052       | △ 8,260,867  | △ 8,260,867  |
| 平成25年12月31日残高 | 6,967,000    | 20,123,425  |               | 20,123,425      | 1,739,132    | 1,739,132       | 28,829,558   | 28,829,558   |

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券  
時価のないもの …… 移動平均法に基づく原価法によっております。

##### ② たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・半製品・仕掛品 …… 総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。  
原材料・貯蔵品 …… 移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)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(リース資産を除く)

定率法  
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物付属設備を除く)は定額法によっております。

##### ② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法  
自社利用のソフトウェアについては、社内利用可能期間(5年)における定額法によっております。

##### ③ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする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

売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等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 賞与引当金

従業員賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

##### ③ 退職給付引当金

従業員の退職金支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額を、発生の翌事業年度から費用処理しております。

#### (4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

##### ① 消費税及び地方消費税の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

##### ② 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算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。

## 2. 貸借対照表に関する注記

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| (1) 有形固定資産の減価償却累計額  | 110,646,775 千円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権・債務 |                |
| 短期金銭債権              | 3,203,755 千円   |
| 短期金銭債務              | 3,510,553 千円   |

### (3) 重要な資産の担保提供及び対応する債務

当社は、平成25年12月末現在、取引金融機関に対し、当社保有の有形固定資産を担保提供しております。

担保として供している資産は、以下のとおりであります。

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| 建 | 物 | 9,951,618 千円  |
| 土 | 地 | 2,378,370 千円  |
| 計 |   | 12,329,988 千円 |

上記に対応する債務 短期借入金 1,300,000千円

## 3. 損益計算書に関する注記

### (1) 関係会社との取引

|            |           |               |
|------------|-----------|---------------|
| 営業取引       | 売上高       | 15,831,365 千円 |
|            | 仕入高       | 203,544 千円    |
|            | その他の営業取引高 | 198,085 千円    |
| 営業取引以外の取引高 | 受取利息      | 13,627 千円     |
|            | 支払利息      | 26,650 千円     |

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数  
普通株式 128,002 株

### (2) 資本金に関する事項

|          |                 |
|----------|-----------------|
| 前期末資本金残高 | 16,967,000 千円   |
| 当期変動額    | △ 10,000,000 千円 |
| 当期末資本金残高 | 6,967,000 千円    |

減資を行ったことにより、資本金が変動しております。

### (3) 資本準備金に関する事項

|            |                |
|------------|----------------|
| 前期末資本準備金残高 | 23,915,346 千円  |
| 当期変動額      | △ 3,791,920 千円 |
| 当期末資本準備金残高 | 20,123,425 千円  |

繰越欠損金の補填を行った事により、資本準備金が減少しております。

### (4) 配当金の支払額

|           |               |
|-----------|---------------|
| 配当金の総額    | 10,000,000 千円 |
| 1株当たりの配当額 | 78,123円37銭    |
| 基準日       | 平成25年9月2日     |
| 効力発生日     | 平成25年9月2日     |

## 5. 税効果会計に関する注記

### 繰延税金資産の発生の主な原因

#### (繰延税金資産)

|          |                     |
|----------|---------------------|
| 賞与引当金    | 69,940 千円           |
| たな卸資産評価損 | 271,466 千円          |
| 退職給付引当金  | 1,347,467 千円        |
| 固定資産評価損  | 109,520 千円          |
| 繰越欠損金    | 1,680,894 千円        |
| その他の     | 56,426 千円           |
| 繰延税金資産合計 | <u>3,535,712 千円</u> |

#### (繰延税金負債)

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 有形固定資産(資産除去債務) | 26,782 千円         |
| 差額負債調整勘定       | 561,590 千円        |
| 繰延税金負債合計       | <u>588,373 千円</u> |

繰延税金資産の純額 2,947,339 千円

## 6. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

売掛金に係る顧客の信用リスクは、当社経理規程に沿ってリスク低減を図っております。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成25年12月31日(当事業年度の決算日)における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位:千円)

|           | 貸借対照表計上額(*) | 時価(*)       | 差額 |
|-----------|-------------|-------------|----|
| (1) 売掛金   | 7,588,717   | 7,588,717   | -  |
| (2) 買掛金   | (4,190,410) | (4,190,410) | -  |
| (3) 短期借入金 | (5,300,000) | (5,300,000) | -  |
| (4) 未払金   | (593,841)   | (593,841)   | -  |

(\*)負債に計上されているものについては( )で表示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 売掛金、(2)買掛金、(3)短期借入金、並びに(4)未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## 7. 関連当事者との取引に関する注記

(単位:千円)

| 属性       | 会社等の名称                              | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容       | 取引金額       | 科目      | 期末残高      |
|----------|-------------------------------------|------------|-----------|-------------|------------|---------|-----------|
| 親会社      | SINO-AMERICAN SILICON PRODUCTS INC. | 被所有間接100%  | 原材料の購入    | 材料の購入<br>※2 | 18,948     | 買掛金     | -         |
|          |                                     |            | 経費支払      | 立替費用の支払     | 889        | 未払金     | 889       |
|          | GlobalWafers Co.,Ltd                | 被所有間接100%  | 当社の製品の販売  | 製品の販売<br>※1 | 15,831,365 | 売掛金     | 3,185,669 |
|          |                                     |            | 原材料の購入    | 材料の有償支給     | 18,085     | 未収入金    | 18,085    |
|          |                                     |            | 金銭の借入     | 材料の購入<br>※2 | 184,596    | 買掛金     | 53,836    |
|          |                                     |            | 金銭の借入     | 金銭の借入<br>※4 | 6,600,000  | 短期借入金   | 3,400,000 |
|          |                                     |            | 技術支援契約の締結 | 利息の支払<br>※4 | 26,650     | 未払利息    | 5,100     |
|          |                                     |            | 経費支払      | 技術支援料の受取    | 180,000    | その他流動負債 | 50,000    |
|          | GWafers合同会社                         | 被所有直接100%  | 金銭の貸付     | 立替費用の支払     | 727        | 未払金     | 727       |
|          |                                     |            | 金銭の貸付     | 金銭の貸付<br>※3 | 600,000    | 短期貸付金   | -         |
| 関連会社の子会社 | Kunsan sino silicon technologies    | なし         | 当社の製品の販売  | 利息の受取<br>※3 | 13,627     | 未収利息    | -         |
|          |                                     |            | 原材料の購入    | 製品の販売<br>※1 | 10,608     | 売掛金     | 6,877     |
|          |                                     |            | 資産の譲渡     | 材料の購入<br>※2 | 8          | 買掛金     | -         |
|          |                                     |            |           | 固定資産の売却     | 31,155     | 未収入金    | -         |

上記金額の内、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

※1 製品の販売については、市場価格、総原価を勘案して交渉の上、取引条件を決定しております。

※2 材料の購入価格については、市場価格を勘案して交渉の上、取引条件を決定しております。

※3 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

※4 資金の借入については、借入利率は市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

|                |              |
|----------------|--------------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 225,227 円40銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 13,586 円76銭  |

9. その他の注記

(1) 資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの  
当事業年度における資産除去債務の総額の増減

|            |                   |
|------------|-------------------|
| 当期首残高      | 100,149 千円        |
| 時の経過による調整額 | 2,133 千円          |
| 当期末残高      | <u>102,283 千円</u> |