

各 位

2024年7月22日

会社名 河 西 工 業 株 式 会 社  
代表者名 代表取締役社長 社長役員 半谷 勝二  
(コード：7256 東証スタンダード)  
問合せ先 取締役専務役員 小川 耕一  
(TEL：0467-75-1125)

## 過年度決算短信等の訂正に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、過年度決算短信および四半期決算短信の訂正について決議し、本日付で過年度決算短信および四半期決算短信の訂正を行いましたので、下記の通りお知らせいたします。

今回の過年度決算の訂正により株主、取引先をはじめとする関係者の皆様に多大なるご迷惑、ご心配をおかけいたしましたこと、心よりお詫び申し上げます。

### 記

#### 1. 過年度決算短信等の訂正の理由

当社は、2023年3月期決算において、連結子会社である KASAI MEXICANA S.A. DE C. V. (以下「KMEX」といいます。) の決算処理及び正確性を確認する手続きの整備・運用が不十分であったことなどに起因し、製造原価及び買掛金の計上誤りや棚卸資産の評価誤り等の相当数の誤りがあったため、同期第1四半期から第3四半期までの四半期報告書及び四半期決算短信を修正いたしました。これにより、当社は、2023年3月期において財務報告に係る内部統制に開示すべき重要な不備があるとして開示を行っております。

2024年3月期においては、KMEXと当社が一体となり、KMEXの管理体制の再構築に真摯に取り組んだ結果、一定の改善が図られましたが、引き続き内部統制上の課題の解決に向けた取組みが必要となっております。

このような中、KMEXにおいては、2022年12月期(当社における2023年3月期)及び2023年12月期(当社における2024年3月)において、過年度に起因する多数の誤り(売掛金・固定資産の減価償却等の計上相違など)を発見しておりましたが、それらに加えて、決算作業の過程で、更にKMEXにおいて米国会計基準に従って計算すべき為替換算(ペソ/ドル)について、同期以前からその計算方法が誤っていたことが判明し、誤りの累計金額が増大しました。その結果、監査人とも協議の上、2021年3月期以降の各四半期及び各年度の連結財務諸表の訂正を行うこととなりました。

## 2. 訂正対象の決算短信等

### (1) 決算短信

2021年3月期 決算短信（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

2022年3月期 決算短信（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

2023年3月期 決算短信（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

### (2) 四半期決算短信

2022年3月期 第1四半期決算短信（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

2022年3月期 第2四半期決算短信（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）

2022年3月期 第3四半期決算短信（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）

2023年3月期 第1四半期決算短信（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）

2023年3月期 第2四半期決算短信（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）

2023年3月期 第3四半期決算短信（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）

2024年3月期 第1四半期決算短信（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）

2024年3月期 第2四半期決算短信（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）

2024年3月期 第3四半期決算短信（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）

## 3. 過年度業績への影響

今回の訂正による過年度業績への影響につきましては、別紙に記載の通りです。

## 4. 過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出予定

以下の過年度の有価証券報告書等の訂正報告書につきましては、7月下旬を目途に関東財務局へ提出すべく準備を進めております。

### (1) 有価証券報告書の訂正報告書

第90期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

第91期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

第92期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

### (2) 四半期報告書の訂正報告書

第91期第1四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

第91期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）

第91期第3四半期（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）

第92期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）

第92期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）

第92期第3四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）

第93期第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）

第93期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）

第93期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）

以上

(別紙) 過年度決算訂正による過年度業績への影響

(単位：百万円)

期間	項目	連結			
		訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第90期 2021年3月期	売上高	152,824	152,755	△ 69	△ 0.05%
	営業利益	△ 12,969	△ 13,291	△ 321	—
	経常利益	△ 11,191	△ 11,604	△ 413	—
	親会社に帰属する当期純利益	△ 17,082	△ 17,300	△ 218	—
	総資産	145,541	145,327	△ 214	△ 0.15%
	純資産	47,444	47,216	△ 227	△ 0.48%
第91期 2022年3月期 第1四半期	売上高	37,599	37,461	△ 138	△ 0.37%
	営業利益	△ 1,471	△ 1,747	△ 275	—
	経常利益	△ 991	△ 1,325	△ 333	—
	親会社に帰属する四半期純利益	△ 1,755	△ 1,967	△ 212	—
	総資産	152,717	152,381	△ 335	△ 0.22%
	純資産	47,684	47,219	△ 464	△ 0.97%
第91期 2022年3月期 第2四半期	売上高	75,064	74,921	△ 143	△ 0.19%
	営業利益	△ 4,394	△ 4,738	△ 343	—
	経常利益	△ 3,323	△ 3,676	△ 352	—
	親会社に帰属する四半期純利益	△ 5,962	△ 6,139	△ 176	—
	総資産	139,737	139,372	△ 364	△ 0.26%
	純資産	43,291	42,855	△ 436	△ 1.01%
第91期 2022年3月期 第3四半期	売上高	107,748	107,564	△ 183	△ 0.17%
	営業利益	△ 9,776	△ 10,232	△ 455	—
	経常利益	△ 8,371	△ 8,829	△ 458	—
	親会社に帰属する四半期純利益	△ 16,308	△ 16,502	△ 193	—
	総資産	138,006	137,533	△ 472	△ 0.34%
	純資産	32,738	32,288	△ 449	△ 1.37%
第91期 2022年3月期	売上高	147,474	146,375	△ 1,098	△ 0.74%
	営業利益	△ 12,185	△ 13,110	△ 924	—
	経常利益	△ 10,356	△ 11,401	△ 1,045	—
	親会社に帰属する当期純利益	△ 19,032	△ 19,533	△ 501	—
	総資産	142,926	141,387	△ 1,538	△ 1.08%
	純資産	31,797	31,027	△ 769	△ 2.42%
第92期 2023年3月期 第1四半期	売上高	36,924	37,002	77	0.21%
	営業利益	△ 5,030	△ 4,169	861	—
	経常利益	△ 4,067	△ 2,960	1,106	—
	親会社に帰属する四半期純利益	△ 4,246	△ 3,068	1,177	—
	総資産	147,671	147,917	246	0.17%
	純資産	29,203	29,621	418	1.43%

期間	項目	連結			
		訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第92期 2023年3月期 第2四半期	売上高	76,798	76,701	△ 96	△ 0.13%
	営業利益	△ 10,015	△ 9,357	658	—
	経常利益	△ 8,433	△ 7,522	911	—
	親会社に帰属する四半期純利益	△ 7,537	△ 6,156	1,380	—
	総資産	154,350	154,540	190	0.12%
	純資産	26,771	27,374	603	2.25%
第92期 2023年3月期 第3四半期	売上高	124,590	124,267	△ 323	△ 0.26%
	営業利益	△ 12,325	△ 11,719	606	—
	経常利益	△ 12,117	△ 11,698	419	—
	親会社に帰属する四半期純利益	△ 11,793	△ 10,781	1,011	—
	総資産	156,812	156,907	94	0.06%
	純資産	25,673	25,868	195	0.76%
第92期 2023年3月期	売上高	175,469	175,440	△ 28	△ 0.02%
	営業利益	△ 14,790	△ 13,804	986	—
	経常利益	△ 14,107	△ 13,140	967	—
	親会社に帰属する当期純利益	△ 13,659	△ 13,065	593	—
	総資産	148,825	148,315	△ 510	△ 0.34%
	純資産	21,315	21,106	△ 208	△ 0.98%
第93期 2024年3月期 第1四半期	売上高	50,276	50,187	△ 89	△ 0.18%
	営業利益	452	432	△ 19	△ 4.38%
	経常利益	2,193	1,782	△ 410	△ 18.72%
	親会社に帰属する四半期純利益	1,762	1,291	△ 471	△ 26.75%
	総資産	141,556	140,344	△ 1,212	△ 0.86%
	純資産	21,733	21,039	△ 693	△ 3.19%
第93期 2024年3月期 第2四半期	売上高	100,011	99,840	△ 171	△ 0.17%
	営業利益	△ 1,230	△ 810	420	—
	経常利益	1,485	899	△ 585	△ 39.45%
	親会社に帰属する四半期純利益	1,089	606	△ 482	△ 44.28%
	総資産	146,872	145,538	△ 1,333	△ 0.91%
	純資産	23,018	22,233	△ 784	△ 3.41%
第93期 2024年3月期 第3四半期	売上高	155,793	155,413	△ 379	△ 0.24%
	営業利益	815	999	183	22.56%
	経常利益	2,035	1,624	△ 410	△ 20.16%
	親会社に帰属する四半期純利益	703	△ 195	△ 898	—
	総資産	148,846	147,123	△ 1,722	△ 1.16%
	純資産	25,791	24,505	△ 1,286	△ 4.99%