



2025年1月6日

各位

会社名 横浜冷凍株式会社  
代表者名 代表取締役社長 古瀬 健児  
(コード番号 2874 東証プライム)  
問合せ先 執行役員IR部長 星 光孝  
電話番号 045-210-0011

## 過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出 及び過年度の決算短信等の訂正に関するお知らせ

当社は、本日(2025年1月6日)付で、過年度の有価証券報告書、四半期報告書及び内部統制報告書の訂正報告書を提出するとともに、過年度の決算短信及び四半期決算短信の訂正を公表いたしますので、下記のとおり、お知らせいたします。

株主の皆様をはじめとする関係者の皆様には、多大なるご迷惑とご心配をおかけしておりますことを深くお詫び申し上げます。

また、今回の過年度決算の訂正及び特別損失の計上による影響を考慮し、2025年1月から3か月間、取締役会長、代表取締役社長及び常務取締役は、取締役基本報酬の30%を自主返上し、その他の常勤取締役は、取締役基本報酬の10%を自主返上することといたしました。また、2024年9月期の役員業績連動賞与は、支給対象となる取締役及び執行役員全員について、不支給とすることといたしました。

今後は再発防止策を適切に策定・実施し、株主様、関係者の皆様の信頼回復に努めてまいります。

### 記

#### 1. 訂正の経緯及び理由

当社は、2024年11月14日付「過年度の決算短信等の訂正に関するお知らせ」及び2024年11月29日付「特別損失の計上に伴う数値変更見込みに関するお知らせ」にて公表いたしましたとおり、決算処理に関して監査法人との検証・協議を行っておりましたが、この度、決算訂正の処理が終了いたしました。

過年度の決算訂正につきましては、収益認識基準に関する会計基準に準拠した会計処理に基づき2024年11月14日時点において、2022年9月期第1四半期まで遡って決算訂正いたしました。その後、2021年9月期以前に遡りすべての商取引を検証した結果、2021年9月期においても一部の取引で類似性が認められるとの結論に至り、2021年9月期の決算も訂正することになりました。

特別損失につきましては、当社は、2024年11月14日発表の2024年9月期連結決算短信において、海外取引先向けの売掛金等の債権に関して、予防的観点から貸倒引当金の会計処理を行い、貸倒引当金繰入額約6億円を一般管理費に計上しました。その後、2024年11月18日に、監査法人から貸倒引当金等の増額につき再協議の申入れがあり、監査法人との検証・協議の結果、2023年9月期決算で135億円の特別損失を追加で計上しました。2024年9月期は、2024年11月14日発表の貸倒引当金繰入額6億円の計上を2023年9月期に遡って行うことにより、貸倒引当金繰入額の取消額が6億円、過年度貸倒引当金戻入が2億円、その他為替差益が3億円の合計11億円の増益となり、2023年9月期及び2024年9月の2期合算での損失は、当初見込んでいた最大131億円の特別損失から7億円減少し、124億円となりました。

#### 2. 訂正報告書提出の対象書類及び訂正を行う適時公表書類等

##### (1) 有価証券報告書及び四半期報告書

2021年9月期 有価証券報告書 (自2020年10月1日 至 2021年9月30日)

2022年9月期 第1四半期報告書	(自2021年10月1日至2021年12月31日)
2022年9月期 第2四半期報告書	(自2022年1月1日至2022年3月31日)
2022年9月期 第3四半期報告書	(自2022年4月1日至2022年6月30日)
2022年9月期 有価証券報告書	(自2021年10月1日至2022年9月30日)
2023年9月期 第1四半期報告書	(自2022年10月1日至2022年12月31日)
2023年9月期 第2四半期報告書	(自2023年1月1日至2023年3月31日)
2023年9月期 第3四半期報告書	(自2023年4月1日至2023年6月30日)
2023年9月期 有価証券報告書	(自2022年10月1日至2023年9月30日)
2024年9月期 第1四半期報告書	(自2023年10月1日至2023年12月31日)
2024年9月期 第2四半期報告書	(自2023年1月1日至2023年3月31日)

(2) 内部統制報告書

2021年9月期 内部統制報告書	(自2020年10月1日至2021年9月30日)
2022年9月期 内部統制報告書	(自2021年10月1日至2022年9月30日)
2023年9月期 内部統制報告書	(自2022年10月1日至2023年9月30日)

(3) 決算短信及び四半期決算短信

2024年9月期 第3四半期決算短信	(自2024年4月1日至2024年6月30日)
2024年9月期 決算短信	(自2023年10月1日至2024年9月30日)

3. 訂正による過年度業績への影響額

今回の訂正に伴う過年度業績への影響額の概要は以下のとおりです。

(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 (%)
2021年9月期	売上高	110,782	109,794	△ 988	△0.9%
	営業利益	2,562	2,547	△ 15	△0.6%
	経常利益	2,762	2,762	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	3,605	3,605	—	—
	総資産	178,203	178,795	592	0.3%
	負債	95,634	95,773	139	0.1%
	純資産	82,568	83,021	453	0.5%
2022年9月期 第1四半期	売上高	29,477	28,668	△ 809	△2.7%
	営業利益	1,496	1,477	△ 19	△1.3%
	経常利益	1,892	1,892	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	1,240	1,240	—	—
	総資産	177,340	177,328	△ 12	△0.0%
	負債	94,370	94,263	△ 107	△0.1%
	純資産	82,969	83,065	96	0.1%
2022年9月期 第2四半期	売上高	54,889	52,196	△ 2,693	△4.9%
	営業利益	2,417	2,356	△ 61	△2.5%
	経常利益	3,018	3,018	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	2,032	2,032	—	—
	総資産	175,043	172,989	△ 2,054	△1.2%
	負債	89,865	89,156	△ 709	△0.8%
	純資産	85,177	83,833	△ 1,344	△1.6%

(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 (%)
2022年9月期 第3四半期	売上高	84,531	80,748	△ 3,783	△4.5%
	営業利益	3,587	3,505	△ 82	△2.3%
	経常利益	4,395	4,395	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	2,957	2,957	—	—
	総資産	177,355	176,159	△ 1,196	△0.7%
	負債	92,094	91,700	△ 394	△0.4%
	純資産	85,261	84,458	△ 803	△0.9%
2022年9月期	売上高	115,257	110,761	△ 4,496	△3.9%
	営業利益	4,252	4,158	△ 94	△2.2%
	経常利益	4,999	4,999	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	3,317	3,317	—	—
	総資産	179,021	178,390	△ 631	△0.4%
	負債	93,850	93,622	△ 228	△0.2%
	純資産	85,170	84,768	△ 402	△0.5%
2023年9月期 第1四半期	売上高	32,748	31,338	△ 1,410	△4.3%
	営業利益	1,092	1,079	△ 13	△1.2%
	経常利益	1,312	1,312	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	746	746	—	—
	総資産	190,359	189,663	△ 696	△0.4%
	負債	105,641	105,231	△ 410	△0.4%
	純資産	84,718	84,432	△ 286	△0.3%
2023年9月期 第2四半期	売上高	63,271	58,927	△ 4,344	△6.9%
	営業利益	1,697	1,615	△ 82	△4.8%
	経常利益	1,992	1,992	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	1,190	1,190	—	—
	総資産	191,881	192,045	164	0.1%
	負債	108,042	107,705	△ 337	△0.3%
	純資産	83,839	84,340	501	0.6%
2023年9月期第 3四半期	売上高	98,994	92,329	△ 6,665	△6.7%
	営業利益	2,883	2,730	△ 153	△5.3%
	経常利益	3,419	3,419	—	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	2,324	2,324	—	—
	総資産	199,496	199,626	130	0.1%
	負債	114,454	114,045	△ 409	△0.4%
	純資産	85,041	85,581	540	0.6%

(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 (%)
2023年9月期	売上高	133,862	125,598	△ 8,264	△6.2%
	営業利益	3,785	3,588	△ 197	△5.2%
	経常利益	4,203	4,133	△ 70	△1.7%
	親会社株主に帰属 する当期純利益 又は当期純損失	2,831	△ 10,731	△ 13,562	—
	総資産	197,695	188,263	△ 9,432	△4.8%
	負債	110,360	114,922	4,562	4.1%
	純資産	87,334	73,340	△ 13,994	△16.0%
2024年9月期 第1四半期	売上高	33,301	32,571	△ 730	△2.2%
	営業利益	1,738	1,716	△ 22	△1.3%
	経常利益	1,691	1,687	△ 4	△0.2%
	親会社株主に帰属 する当期純利益	1,285	1,260	△ 25	△1.9%
	総資産	204,886	195,021	△ 9,865	△4.8%
	負債	117,214	121,280	4,066	3.5%
	純資産	87,672	73,741	△ 13,931	△15.9%
2024年9月期 第2四半期	売上高	62,025	59,997	△ 2,028	△3.3%
	営業利益	2,795	2,719	△ 76	△2.7%
	経常利益	2,371	1,849	△ 522	△22.0%
	親会社株主に帰属 する当期純利益	1,644	1,101	△ 543	△33.0%
	総資産	210,633	201,070	△ 9,563	△4.5%
	負債	122,369	126,911	4,542	3.7%
	純資産	88,264	74,158	△ 14,106	△16.0%
2024年9月期 第3四半期	売上高	93,800	91,168	△ 2,632	△2.8%
	営業利益	4,137	4,044	△ 93	△2.2%
	経常利益	3,952	2,899	△ 1,053	△26.6%
	親会社株主に帰属 する当期純利益	2,740	1,665	△ 1,075	△39.2%
	総資産	220,117	210,330	△ 9,787	△4.4%
	負債	126,217	131,067	4,850	3.8%
	純資産	93,900	79,262	△ 14,638	△15.6%
2024年9月期	売上高	122,540	122,282	△ 258	△0.2%
	営業利益	4,002	4,647	645	16.1%
	経常利益	3,633	4,808	1,175	32.3%
	親会社株主に帰属 する当期純利益	3,088	3,933	845	27.4%
	総資産	211,365	203,026	△ 8,339	△3.9%
	負債	118,802	123,155	4,353	3.7%
	純資産	92,562	79,871	△ 12,691	△13.7%

以上