

各 位

2025 年 10 月 8 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 古 川 幸 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)

過年度有価証券報告書等の訂正報告書の提出及び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、過年度の有価証券報告書、四半期報告書及び半期報告書並びに過年度決算短信及び四半期決算短信の訂正について決議し、本日付で過年度の有価証券報告書等の訂正報告書等を関東財務局に提出するとともに、過年度の決算短信等につきましても訂正を行いましたので、下記のとお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、投資家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、連結子会社である KASAI MEXICANA S. A. DE C. V. (以下「KMEX」) において 2023 年 3 月期及び 2024 年 3 月期に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ことを開示している状況を重く受け止め、2023 年 3 月期以降、KMEX の管理態勢の再構築及び内部統制上の課題解決に向けた取組みを続け、2025 年 3 月期も、外部専門家のサポートを受け内部統制の強化を進めておりました。このような中、2024 年 10 月に入り、KMEX における勘定科目ごとの総勘定元帳と補助簿の残高突合作業において、買掛金などの勘定科目で、総勘定元帳と補助簿の残高に相違があることが確認され、調査の結果、残高に誤りがあることが判明しました。また新たに開始した四半期毎の会計帳簿と税務申告書の突合作業において、VAT (付加価値税) 勘定の残高も、過去に誤りがあることが判明しました。

2024 年 12 月に本件の報告を受けた後、当社は、当社及び当社グループの経理人員を投入し、また、社内外の外部専門家 (IT 専門家、会計専門家) のサポートも受けながら、当社及び KMEX 会計監査人とも協議を繰り返し、調査・実態解明にあたっていました。これらの事象は、KMEX での 2022 年の基幹システム移行時に、システム運用や会計情報の移行等、十分な事前準備が行われなかったことに起因しており、その結果、調査・検証作業は、極めて多岐に渡る大量のデータの分析や要件に見合ったデータを過不足無く抽出し、紐づけ、突き合わせることに、多大な時間を要することとなりました。

かかる状況から、監査人とも継続的に協議を続け、多くの時間を要してでも過去の決算を正しく把握しなおし、訂正することが不可欠であると判断し、2023 年 3 月期以降の各四半期 (期によっては半期) 及び各年度の連結財務諸表の訂正を行うこととしました。

2. 訂正報告書提出の対象書類

(1) 有価証券報告書の訂正報告書

第92期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

第93期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(2) 四半期報告書の訂正報告書

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）

(3) 半期報告書の訂正報告書

第94期上期（自 2024年4月1日 至 2024年9月30日）

(4) 決算短信等

2025年3月期第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

3. 本件に伴う連結業績への影響額の概要

今回の訂正に伴う各年度の影響額の一覧は、以下のとおりです。

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92期 (2023年3月期) 第1四半期	売上高	37,002	36,998	△ 4	△0.01%
	営業利益	△ 4,169	△ 5,344	△ 1,174	—
	経常利益	△ 2,960	△ 3,733	△ 772	—
	親会社株主に帰属する四半期純利益	△ 3,136	△ 3,806	△ 669	—
	総資産	147,917	149,023	1,105	0.75%
	純資産	29,621	28,464	△ 1,157	△3.91%
第92期 (2023年3月期) 第2四半期	売上高	76,701	76,697	△ 4	△0.01%
	営業利益	△ 9,357	△ 10,469	△ 1,112	—
	経常利益	△ 7,522	△ 8,326	△ 804	—
	親会社株主に帰属する四半期純利益	△ 6,224	△ 6,916	△ 692	—
	総資産	154,540	155,698	1,157	0.75%
	純資産	27,374	26,129	△ 1,244	△4.55%
第92期 (2023年3月期) 第3四半期	売上高	124,267	124,263	△ 3	△0.00%
	営業利益	△ 11,719	△ 12,869	△ 1,150	—
	経常利益	△ 11,698	△ 12,518	△ 819	—
	親会社株主に帰属する四半期純利益	△ 10,849	△ 11,356	△ 506	—
	総資産	156,907	159,077	2,169	1.38%
	純資産	25,868	24,761	△ 1,106	△4.28%
第92期 (2023年3月期)	売上高	175,440	175,430	△ 9	△0.01%
	営業利益	△ 13,804	△ 14,925	△ 1,120	—
	経常利益	△ 13,140	△ 13,889	△ 748	—
	親会社株主に帰属する当期純利益	△ 13,133	△ 13,906	△ 772	—
	総資産	148,315	148,500	185	0.12%
	純資産	21,106	19,874	△ 1,231	△5.83%
第93期 (2024年3月期) 第1四半期	売上高	50,187	50,188	1	0.00%
	営業利益	432	595	162	37.64%
	経常利益	1,782	1,926	144	8.09%
	親会社株主に帰属する四半期純利益	1,291	1,362	71	5.50%
	総資産	140,344	141,175	831	0.59%
	純資産	21,039	19,959	△ 1,079	△5.13%
第93期 (2024年3月期) 第2四半期	売上高	99,840	99,846	6	0.01%
	営業利益	△ 810	△ 658	152	—
	経常利益	899	897	△ 1	△0.21%
	親会社株主に帰属する四半期純利益	606	725	118	19.47%
	総資産	145,538	146,495	956	0.66%
	純資産	22,233	21,095	△ 1,137	△5.12%

(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93期 (2024年3月期) 第3四半期	売上高	155,413	155,434	20	0.01%
	営業利益	999	△ 27	△ 1,027	—
	経常利益	1,624	370	△ 1,254	△77.20%
	親会社株主に帰属する四半期純利益	△ 195	△ 837	△ 642	—
	総資産	147,123	148,304	1,180	0.80%
	純資産	24,505	22,282	△ 2,223	△9.07%
第93期 (2024年3月期)	売上高	214,315	214,239	△ 75	△0.04%
	営業利益	2,248	1,653	△ 594	△26.44%
	経常利益	3,071	1,722	△ 1,348	△43.91%
	親会社株主に帰属する当期純利益	△ 313	△ 1,559	△ 1,246	—
	総資産	142,045	142,738	692	0.49%
	純資産	22,436	20,245	△ 2,191	△9.77%
第94期 (2025年3月期) 第1四半期	売上高	54,227	54,152	△ 75	△0.14%
	営業利益	△ 658	△ 911	△ 253	—
	経常利益	713	180	△ 532	△74.63%
	親会社株主に帰属する四半期純利益	△ 83	△ 315	△ 232	—
	総資産	147,387	147,128	△ 258	△0.18%
	純資産	24,009	21,246	△ 2,763	△11.51%
第94期 (2025年3月期) 第2四半期	売上高	109,526	109,479	△ 46	△0.04%
	営業利益	△ 924	△ 1,665	△ 740	—
	経常利益	△ 2,700	△ 3,440	△ 740	—
	親会社株主に帰属する中間純利益	△ 4,462	△ 4,819	△ 356	—
	総資産	158,482	158,213	△ 269	△0.17%
	純資産	27,224	23,856	△ 3,367	△12.37%