

2024年5月24日

各位

会社名 ニデック株式会社
代表者名 代表取締役グローバル代表 永守 重信
取引所 東証プライム (6594)
所在地 京都市南区久世殿城町338
問合せ先 常務執行役員 佐村 彰宣
TEL 075-935-6200

**過年度の決算短信及び有価証券報告書等並びに
内部統制報告書の一部訂正に関するお知らせ**

当社は本日、過年度に提出をした監査法人にて監査済の有価証券報告書及び四半期報告書並びに内部統制報告書の訂正報告書を関東財務局へ提出をいたしました。それに伴い、過年度の決算短信についても一部訂正を行いその内容を開示いたしますので、下記のとおりお知らせいたします。

株主・投資家の皆様をはじめ取引先及び関係者の皆様に、多大なるご迷惑をおかけしましたことを、心よりお詫び申し上げます。

記

1. 訂正の経緯および理由

2024年3月期決算における最終確認の過程で、当社の連結子会社であるニデックドライブテクノロジーにおいて、連結決算手続における当社グループの連結子会社間取引を伴う売上高等の連結調整の一部について調整対象を誤認し、売上高が過大に計上されていることが判明しました。本件につき、会計監査人であるPwC Japan有限責任監査法人と事実確認及び影響額について協議を行い、その影響の重要性を鑑みて過年度の決算短信及び有価証券報告書等を訂正することといたしました。また、金融商品取引法第24条の4の5第1項に基づき、内部統制報告書を訂正することといたしました。

企業結合等の実施により、暫定的な会計処理により開示を行っていたものに関しましても、その処理の確定による取得原価の当初配分額の見直しが反映された後の金額へ修正をしています。

さらに、過年度の有価証券報告書等および決算短信を訂正するにあたり、個々に重要性のなかった未修正事項についても把握し、訂正後の連結財務諸表に適切に反映しております。

2. 訂正を行う有価証券報告書及び四半期報告書並びに内部統制報告書

有価証券報告書

第50期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

四半期報告書

第50期 第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）

第50期 第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）

第50期 第3四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）

第51期 第1四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）

第51期 第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）

第51期 第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）

内部統制報告書

第50期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

3. 訂正を行う決算短信

決算短信

2024年3月期 決算短信 [IFRS]（連結）

4. 訂正による過年度の連結業績への影響額

(単位：百万円)

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率 (%)
第50期 2023年3月期 第1四半期	売上高	540,369	530,183	△ 10,186	△1.9%
	営業利益	44,660	38,696	△ 5,964	△13.4%
	税引前利益	56,989	51,025	△ 5,964	△10.5%
	親会社の所有者に帰属する四半期利益	41,321	36,613	△ 4,708	△11.4%
	資産合計	2,903,214	2,896,745	△ 6,469	△0.2%
	資本合計	1,452,748	1,447,793	△ 4,955	△0.3%
第50期 2023年3月期 第2四半期	売上高	1,130,767	1,118,571	△ 12,196	△1.1%
	営業利益	96,368	88,670	△ 7,698	△8.0%
	税引前利益	118,375	110,677	△ 7,698	△6.5%
	親会社の所有者に帰属する四半期利益	86,649	80,571	△ 6,078	△7.0%
	資産合計	3,023,437	3,014,808	△ 8,629	△0.3%
	資本合計	1,543,650	1,537,104	△ 6,546	△0.4%
第50期 2023年3月期 第3四半期	売上高	1,699,747	1,686,573	△ 13,174	△0.8%
	営業利益	124,404	115,157	△ 9,247	△7.4%
	税引前利益	141,944	132,697	△ 9,247	△6.5%
	親会社の所有者に帰属する四半期利益	104,077	96,774	△ 7,303	△7.0%
	資産合計	2,876,302	2,866,771	△ 9,531	△0.3%
	資本合計	1,412,636	1,405,512	△ 7,124	△0.5%
第50期 2023年3月期 通期	売上高	2,242,824	2,230,027	△ 12,797	△0.6%
	営業利益	100,081	89,923	△ 10,158	△10.1%
	税引前利益	120,593	110,435	△ 10,158	△8.4%
	親会社の所有者に帰属する当期利益	45,003	36,982	△ 8,021	△17.8%
	資産合計	2,872,591	2,862,749	△ 9,842	△0.3%
	資本合計	1,373,694	1,365,754	△ 7,940	△0.6%
第51期 2024年3月期 第1四半期	売上高	566,055	564,362	△ 1,693	△0.3%
	営業利益	60,152	60,176	24	0.0%
	税引前利益	86,081	86,105	24	0.0%
	親会社の所有者に帰属する四半期利益	64,041	64,066	25	0.0%
	資産合計	3,087,586	3,076,404	△ 11,182	△0.4%
	資本合計	1,539,565	1,531,125	△ 8,440	△0.5%
第51期 2024年3月期 第2四半期	売上高	1,160,662	1,157,448	△ 3,214	△0.3%
	営業利益	115,782	115,381	△ 401	△0.3%
	税引前利益	145,359	144,958	△ 401	△0.3%
	親会社の所有者に帰属する四半期利益	106,081	105,782	△ 299	△0.3%
	資産合計	3,163,757	3,151,520	△ 12,237	△0.4%
	資本合計	1,628,727	1,619,906	△ 8,821	△0.5%
第51期 2024年3月期 第3四半期	売上高	1,754,688	1,745,073	△ 9,615	△0.5%
	営業利益	169,321	167,983	△ 1,338	△0.8%
	税引前利益	193,744	192,406	△ 1,338	△0.7%
	親会社の所有者に帰属する四半期利益	145,908	144,894	△ 1,014	△0.7%
	資産合計	3,107,768	3,094,998	△ 12,770	△0.4%
	資本合計	1,581,951	1,573,099	△ 8,852	△0.6%
第51期 2024年3月期 通期	売上高	2,348,202	2,347,159	△ 1,043	△0.0%
	営業利益	163,106	162,799	△ 307	△0.2%
	税引前利益	202,919	202,612	△ 307	△0.2%
	親会社の所有者に帰属する当期利益	125,387	125,144	△ 243	△0.2%
	資産合計	3,171,535	3,160,635	△ 10,900	△0.3%
	資本合計	1,667,797	1,659,186	△ 8,611	△0.5%

注) 訂正前金額は全て報告書等の発行時点における各項目の開示金額を記載しております。

5. 内部統制報告書の訂正の内容

当社の連結子会社であるニデックドライブテクノロジーにおいて、連結決算手続における当社グループの連結子会社間取引を伴う売上高等の連結調整の一部について誤りがあったことに伴い、財務報告に係る内部統制に関する評価手続を実施した結果、内部統制に関する不備が発見されたため内部統制報告書の訂正を行いました。具体的には、2023年3月31日における財務報告に係る内部統制は有効であると判断していましたが、当該不備は、開示すべき重要な不備に該当すると判断しました。したがって、2023年3月31日における当社の財務報告に係る内部統制は有効でないと判断しました。

6. 不備の是正方針

決算処理に対する多角的視点での検証及び承認権限者による承認手続の強化等の再発防止策を速やかに策定、実行することで財務報告の信頼性を確保してまいります。具体的には以下のとおりです。

(1) 他の関連した問題の識別や会計処理及び表示の改善を行うための、過年度に開示した書類及び訂正された連結財務諸表に含まれる連結決算仕訳に対する詳細なレビューの実施

(2) 連結決算手続に係る方針の更新、連結子会社間取引に関連する調整対象案件を特定する際に必要な正確かつ網羅的な情報を把握するための体制の強化、並びに連結決算処理に対する検証及び承認権限者による承認手続に重点を置いた研修の実施

(3) 当社及び子会社の経理財務責任者による連結決算手続に対する包括的なモニタリング機能の強化及び決算・財務報告プロセスにおける連結子会社間取引の調整に関する査閲・承認手続の強化

以 上