

四 半 期 報 告 書

(第100期第1四半期)



西華産業株式会社

東京都千代田区丸の内三丁目3番1号

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書及び上記の四半期報告書と同時に提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

	頁
【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【事業の内容】	2
第2 【事業の状況】	3
1 【事業等のリスク】	3
2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	3
3 【経営上の重要な契約等】	5
第3 【提出会社の状況】	6
1 【株式等の状況】	6
2 【役員の状況】	7
第4 【経理の状況】	8
1 【四半期連結財務諸表】	9
2 【その他】	18
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	19

四半期レビュー報告書

確認書

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2022年8月5日

【四半期会計期間】 第100期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

【会社名】 西華産業株式会社

【英訳名】 SEIKA CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 櫻井 昭彦

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内三丁目3番1号

【電話番号】 03-5221-7101

【事務連絡者氏名】 経理部長 齊藤 和久
総務・人事部長 大塚 善文

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区丸の内三丁目3番1号

【電話番号】 03-5221-7101

【事務連絡者氏名】 経理部長 齊藤 和久
総務・人事部長 大塚 善文

【縦覧に供する場所】 西華産業株式会社 大阪支社
(大阪市北区堂島浜一丁目4番4号 アクア堂島東館)
西華産業株式会社 名古屋支店
(名古屋市中村区名駅三丁目26番8号 KDX名古屋駅前ビル)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第99期 前第1四半期 連結累計期間	第100期 当第1四半期 連結累計期間	第99期
会計期間	自 2021年4月1日 至 2021年6月30日	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
取扱高 (百万円)	32,119	31,013	134,261
売上高 (百万円)	19,721	20,597	85,307
経常利益 (百万円)	667	806	3,879
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	366	439	2,246
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	358	836	2,328
純資産額 (百万円)	29,373	31,107	31,101
総資産額 (百万円)	97,228	103,911	104,865
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	30.19	36.64	186.85
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	30.08	36.55	186.20
自己資本比率 (%)	29.3	29.3	28.7

(注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2 代理人取引に係る売上高は、仕入高と相殺した純額にて表示しております。相殺前の総額につきましては、取扱高として表示しております。

2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当社および当社の関係会社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間においては、前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」に変更、または新たに生じた事項はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績の分析

当第1四半期連結累計期間におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症による行動制限が緩和され、徐々に経済活動の正常化が進みました。一方で、世界的な原材料・資源価格の高騰や急激な円安の進行等の影響から、景気の先行きは不透明であり、依然として楽観視できない状況が続いております。

このような経済環境のもと、当第1四半期連結累計期間における当社グループの業績につきましては、電力事業、産業機械事業の大型かつ長期の取引の受渡しが進んだ結果、売上高は前年同期比4.4%増の205億97百万円となりました。また、化学・エネルギー事業および産業機械事業が堅調に推移した結果、営業利益は前年同期比20.6%増の8億54百万円、経常利益は前年同期比20.8%増の8億6百万円となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比19.9%増の4億39百万円となりました。

各セグメントの状況は、以下のとおりであります。

「電力事業」

若狭地区の発電所における設備の刷新、九州地区でのLNG火力発電所の新設および風力発電設備の修繕工事といった大型案件の受渡しもあり、売上高は27億42百万円（前年同期比55.3%増）、セグメント利益は1億88百万円（前年同期比11.7%増）となりました。

「化学・エネルギー事業」

大手運輸会社向け水力発電設備の増設や総合化学会社向けプロセス設備等の大型案件が納品完了したほか、セイカダイヤエンジン(株)の業績が堅調であることから、売上高は52億47百万円（前年同期比1.5%増）、セグメント利益は2億31百万円（前年同期比69.7%増）となりました。

「産業機械事業」

飲料業界向け充填設備や官公庁向け製本設備等の大型案件が納品完了したほか、日本ダイヤバルブ(株)の業績が引き続き好調であることから、売上高は99億49百万円（前年同期比14.9%増）、セグメント利益は3億25百万円（前年同期比30.6%増）となりました。

「グローバル事業」

工事用水中ポンプを扱うTsurumi (Europe) GmbHグループの業績が堅調に推移したものの、主に中国や東南アジア地域における新型コロナウイルスの影響による営業活動の制限や商談の遅延等により、売上高は26億58百万円（前年同期比35.6%減）、セグメント利益は92百万円（前年同期比38.5%減）となりました。

なお、当社グループの海外売上高は、42億88百万円（前年同期比2.4%減）となり、当社グループ全体の売上高に占める割合が20.8%となりました。

(2) 財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ9億54百万円(0.9%)減少し、1,039億11百万円となりました。これは、固定資産が6百万円増加した一方で、流動資産が9億61百万円減少したことによるものであります。流動資産の減少は、商品及び製品が24億18百万円、前渡金が26億80百万円増加した一方で、現金及び預金が33億91百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が28億23百万円減少したこと等によるものであります。また、固定資産の増加は、のれんが21百万円、投資有価証券が39百万円減少した一方で、貸貸用資産が15百万円、建設仮勘定が24百万円、繰延税金資産が37百万円増加したこと等によるものであります。

当第1四半期連結会計期間末の負債の合計は、前連結会計年度末に比べ9億59百万円(1.3%)減少し、728億4百万円となりました。これは、前受金が8億97百万円増加した一方で、支払手形及び買掛金が1億73百万円、短期借入金が9億99百万円、未払金が4億24百万円、未払法人税等が2億72百万円減少したこと等によるものであります。

当第1四半期連結会計期間末の純資産の合計は、前連結会計年度末に比べ5百万円(0.0%)増加し、311億7百万円となりました。これは、株主資本が41百万円、新株予約権が54百万円、非支配株主持分が2億61百万円減少した一方で、その他の包括利益累計額が3億62百万円増加したことによるものであります。株主資本の減少は、自己株式が64百万円減少した一方で、資本剰余金が56百万円、利益剰余金が48百万円減少したことによるものであります。資本剰余金の減少は、ベルギーの連結子会社であるMarine Motors & Pumps N.V.の株式を追加取得したことに伴う減少56百万円であり、利益剰余金の減少は、親会社株主に帰属する四半期純利益4億39百万円の計上があった一方で、剰余金の配当4億79百万円による減少があったこと等によるものであります。

その他の包括利益累計額の増加は、その他有価証券評価差額金が79百万円、為替換算調整勘定が2億83百万円増加したこと等によるものであります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の28.7%から29.3%となりました。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間におきまして、事業上及び財務上の対処すべき課題に変更、または新たに生じた事項はありません。

(4) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は31百万円であります。

なお、当第1四半期連結累計期間において当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(5) 生産、受注及び販売の実績

①生産状況

当第1四半期連結累計期間において、生産状況に著しい変動はありません。

②受注状況

当第1四半期連結累計期間の受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高(百万円)	前年同四半期比(%)	受注残高(百万円)	前年同四半期比(%)
電力事業	4,118	136.7	13,871	29.5
化学・エネルギー事業	9,842	45.7	15,909	30.9
産業機械事業	8,717	56.5	29,842	△5.1
グローバル事業	2,592	△34.7	3,804	△22.9
合計	25,270	40.1	63,428	7.1

(注) 上記記載の金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

③ 販売実績

当第1四半期連結累計期間の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(百万円)	前年同四半期比(%)
電力事業	2,742	55.3
化学・エネルギー事業	5,247	1.5
産業機械事業	9,949	14.9
グローバル事業	2,658	△35.6
合計	20,597	4.4

(注) 上記記載の金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

3 【経営上の重要な契約等】

当第1四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定または締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	37,705,800
計	37,705,800

② 【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年8月5日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	12,320,650	12,320,650	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数は100株で あります。
計	12,320,650	12,320,650	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2022年6月30日	—	12,320,650	—	6,728	—	2,096

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022年6月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 343,400	—	—
	(相互保有株式) 普通株式 32,000	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 11,887,600	118,876	—
単元未満株式	普通株式 57,650	—	—
発行済株式総数	12,320,650	—	—
総株主の議決権	—	118,876	—

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が600株(議決権6個)含まれております。

2 当第1四半期会計期間末日現在の「発行済株式」については、株主名簿の記載内容が確認できず、記載することができないため、直前の基準日である2022年3月31日の株主名簿により記載しております。

② 【自己株式等】

2022年6月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 西華産業(株)	東京都千代田区丸の内 三丁目3番1号	343,400	—	343,400	2.79
(相互保有株式) エステック(株)	東京都中央区日本橋 三丁目1番17号	32,000	—	32,000	0.26
計	—	375,400	—	375,400	3.05

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1四半期連結会計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、明光監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,334	13,942
受取手形、売掛金及び契約資産	※2 36,029	33,205
リース投資資産	109	97
有価証券	157	239
商品及び製品	5,362	7,780
仕掛品	457	393
原材料及び貯蔵品	1,188	1,359
前渡金	28,551	31,231
その他	687	662
貸倒引当金	△132	△128
流動資産合計	89,746	88,785
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	839	844
機械装置及び運搬具	225	216
工具、器具及び備品	289	296
賃貸用資産	669	685
リース資産	110	108
土地	609	609
建設仮勘定	—	24
有形固定資産合計	2,743	2,785
無形固定資産		
のれん	346	325
施設利用権	117	114
ソフトウェア	321	315
その他	7	7
無形固定資産合計	793	762
投資その他の資産		
投資有価証券	10,439	10,399
長期貸付金	36	37
繰延税金資産	582	620
その他	544	540
貸倒引当金	△20	△19
投資その他の資産合計	11,582	11,578
固定資産合計	15,119	15,126
資産合計	104,865	103,911

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※2 31,602	31,428
短期借入金	5,506	4,506
リース債務	39	40
未払金	1,645	1,221
未払法人税等	660	388
前受金	29,354	30,252
賞与引当金	650	533
役員賞与引当金	79	7
その他	871	968
流動負債合計	70,409	69,346
固定負債		
長期借入金	27	27
リース債務	79	76
退職給付に係る負債	2,572	2,601
役員退職慰労引当金	22	17
繰延税金負債	249	340
その他	403	393
固定負債合計	3,354	3,457
負債合計	73,764	72,804
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,728	6,728
資本剰余金	2,097	2,040
利益剰余金	18,734	18,685
自己株式	△564	△500
株主資本合計	26,994	26,952
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,813	2,893
為替換算調整勘定	296	579
退職給付に係る調整累計額	1	0
その他の包括利益累計額合計	3,111	3,473
新株予約権	282	228
非支配株主持分	713	452
純資産合計	31,101	31,107
負債純資産合計	104,865	103,911

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年6月30日)
売上高	19,721	20,597
売上原価	15,579	16,183
売上総利益	4,141	4,414
販売費及び一般管理費	3,433	3,559
営業利益	708	854
営業外収益		
受取利息	3	4
受取配当金	17	21
有価証券売却益	8	0
為替差益	0	57
その他	20	45
営業外収益合計	50	129
営業外費用		
支払利息	15	9
持分法による投資損失	64	157
その他	12	11
営業外費用合計	92	178
経常利益	667	806
特別利益		
投資有価証券売却益	—	2
特別利益合計	—	2
税金等調整前四半期純利益	667	808
法人税、住民税及び事業税	308	336
法人税等調整額	△30	19
法人税等合計	277	355
四半期純利益	389	452
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	366	439
非支配株主に帰属する四半期純利益	22	13
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△267	82
為替換算調整勘定	232	304
退職給付に係る調整額	1	△0
持分法適用会社に対する持分相当額	2	△2
その他の包括利益合計	△31	383
四半期包括利益	358	836
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	326	802
非支配株主に係る四半期包括利益	31	34

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更等)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 受取手形割引高および受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
受取手形(輸出手形)割引高	1,761百万円	780百万円
受取手形裏書譲渡高	21百万円	一百万円

※2 四半期連結会計期間末日の満期手形の会計処理

四半期連結会計期間末日の満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、決算日の異なる一部の連結子会社の前事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
受取手形	142百万円	一百万円
支払手形	167百万円	一百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)およびのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
減価償却費	102百万円	109百万円
のれんの償却額	73百万円	24百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	307	25	2021年3月31日	2021年6月25日

- (2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当第1四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	479	40	2022年3月31日	2022年6月29日

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当第1四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位：百万円)

	電力事業	化学・エネルギー事業	産業機械事業	グローバル事業	合計
売上高					
顧客との契約から生じる収益	1,766	5,167	8,659	4,128	19,721
外部顧客への売上高	1,766	5,167	8,659	4,128	19,721
セグメント間の内部売上高 又は振替高	0	40	685	206	932
計	1,766	5,207	9,344	4,335	20,653
セグメント利益	168	136	249	151	705

2 報告セグメントの利益の金額の合計額と四半期連結損益及び包括利益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	705
取引消去に伴う調整額	7
棚卸資産の調整額	△4
貸倒引当金の調整額	0
固定資産の調整額	0
四半期連結損益及び包括利益計算書の営業利益	708

3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位：百万円)

	電力事業	化学・エネルギー事業	産業機械事業	グローバル事業	合計
売上高					
顧客との契約から生じる収益	2,742	5,247	9,949	2,658	20,597
外部顧客への売上高	2,742	5,247	9,949	2,658	20,597
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	2	1,066	343	1,412
計	2,742	5,249	11,016	3,001	22,010
セグメント利益	188	231	325	92	837

2 報告セグメントの利益の金額の合計額と四半期連結損益及び包括利益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	837
取引消去に伴う調整額	8
棚卸資産の調整額	7
貸倒引当金の調整額	0
固定資産の調整額	0
四半期連結損益及び包括利益計算書の営業利益	854

3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	30円19銭	36円64銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	366	439
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	366	439
普通株式の期中平均株式数(千株)	12,145	12,001
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	30円08銭	36円55銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	43	31
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	第2回新株予約権 (新株予約権の数1,028個) 2017年6月27日 取締役会決議 1. 新株予約権の行使期間 自 2017年7月15日 至 2047年7月14日 2. 新株予約権の目的となる株式の種類 普通株式 3. 新株予約権の目的となる株式の数 20,560株 第3回新株予約権 (新株予約権の数924個) 2018年6月26日 取締役会決議 1. 新株予約権の行使期間 自 2018年7月14日 至 2048年7月13日 2. 新株予約権の目的となる株式の種類 普通株式 3. 新株予約権の目的となる株式の数 18,480株	第2回新株予約権 (新株予約権の数816個) 2017年6月27日 取締役会決議 1. 新株予約権の行使期間 自 2017年7月15日 至 2047年7月14日 2. 新株予約権の目的となる株式の種類 普通株式 3. 新株予約権の目的となる株式の数 16,320株 第3回新株予約権 (新株予約権の数752個) 2018年6月26日 取締役会決議 1. 新株予約権の行使期間 自 2018年7月14日 至 2048年7月13日 2. 新株予約権の目的となる株式の種類 普通株式 3. 新株予約権の目的となる株式の数 15,040株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

該当事項はありません。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2022年8月2日

西華産業株式会社
取締役会 御中

明光監査法人

東京都町田市

指定社員
業務執行社員 公認会計士 杉村和則

指定社員
業務執行社員 公認会計士 柴崎智延

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている西華産業株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益及び包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、西華産業株式会社及び連結子会社の2022年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。
監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。
監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の8第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2022年8月5日

【会社名】 西華産業株式会社

【英訳名】 SEIKA CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 櫻井 昭彦

【最高財務責任者の役職氏名】 取締役 上席執行役員（管理管掌） 長谷川 智昭

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内三丁目3番1号

【縦覧に供する場所】 西華産業株式会社 大阪支社
(大阪市北区堂島浜一丁目4番4号 アクア堂島東館)

西華産業株式会社 名古屋支店
(名古屋市中村区名駅三丁目26番8号 KDX名古屋駅前ビル)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長櫻井昭彦および当社取締役上席執行役員(管理管掌)長谷川智昭は、当社の第100期第1四半期(自2022年4月1日 至2022年6月30日)の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。

