



2023年2月16日

各 位

会社名 株式会社 ソディック
代表者名 代表取締役社長 古川 健一
(コード番号 6143 東証プライム市場)
問合せ先 常務取締役 前島 裕史
(TEL: 045 - 942 - 3111)

(訂正・数値データ訂正)

「2022年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正のお知らせ

当社は、2022年8月9日に発表いたしました「2022年12月期第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」について一部訂正をいたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。また、数値データにも訂正がありましたので、訂正後の数値データも送信いたします。なお、訂正箇所には下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

当社の中国子会社である沙迪克(厦門)有限公司において、預入期間が1年を超える定期預金が貸借対照表の現金及び預金に、預入期間が3ヵ月を超える定期預金がキャッシュ・フロー計算書の現金同等物に含まれている誤りが生じていることが判明いたしました。

また、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)を第1四半期連結会計期間の期首から適用したことにより、同一の契約に残存する権利及び義務は、契約資産又は契約負債のいずれかとして、純額で表示する必要がありましたが、当社の食品機械事業における契約資産と契約負債が総額表示となっておりました。

当該誤謬には金額的な重要性が認められるため、過去に提出いたしました決算短信を訂正することといたしました。

2. 訂正の内容

(1) サマリー情報

1. 2022年12月期第2四半期の連結業績(2022年1月1日~2022年6月30日)

(2) 連結財政状態

【訂正前】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2022年12月期第2四半期	<u>147,965</u>	83,001	<u>56.1</u>	1,546.21
2021年12月期	134,866	74,438	55.2	1,376.33

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2022年12月期第2四半期	<u>145,082</u>	83,001	<u>57.2</u>	1,546.21
2021年12月期	134,866	74,438	55.2	1,376.33

(2) 添付資料 3 ページ

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(2) 財政状態に関する説明

【訂正前】

当第2四半期連結会計期間末の資産は、前連結会計年度末と比較して、130億99百万円増加し、1,479億65百万円となりました。主な増加要因としては、原材料及び貯蔵品の増加27億42百万円、商品及び製品の増加26億58百万円、受取手形、売掛金及び契約資産（前連結会計年度においては受取手形及び売掛金）の増加17億1百万円、現金及び預金の増加15億90百万円などがあげられます。

また、負債は前連結会計年度末と比較して、45億35百万円増加し、649億63百万円となりました。主な増加要因としては、契約負債の増加90億64百万円などがあげられますが、前受金を含むその他の流動負債の減少48億60百万円などにより一部相殺されております。

純資産は前連結会計年度末と比較して、85億63百万円増加し、830億1百万円となりました。主な増加要因としては、為替換算調整勘定の増加60億18百万円、利益剰余金の増加22億69百万円などがあげられます。

なお、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。

【訂正後】

当第2四半期連結会計期間末の資産は、前連結会計年度末と比較して、102億15百万円増加し、1,450億82百万円となりました。主な増加要因としては、原材料及び貯蔵品の増加27億42百万円、商品及び製品の増加26億58百万円、長期預金の増加46億87百万円などがあげられます。

また、負債は前連結会計年度末と比較して、16億52百万円増加し、620億80百万円となりました。主な増加要因としては、契約負債の増加61億81百万円などがあげられますが、前受金を含むその他の流動負債の減少48億60百万円などにより一部相殺されております。

純資産は前連結会計年度末と比較して、85億63百万円増加し、830億1百万円となりました。主な増加要因としては、為替換算調整勘定の増加60億18百万円、利益剰余金の増加22億69百万円などがあげられます。

なお、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。

(3) 添付資料 4～5 ページ

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	45,274	46,864
受取手形及び売掛金	18,363	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	20,064
電子記録債権	2,104	3,158
商品及び製品	9,352	12,011
仕掛品	8,851	9,458
原材料及び貯蔵品	9,427	12,169
その他	3,428	3,450
貸倒引当金	△425	△410
流動資産合計	96,377	106,767
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	29,049	31,211
機械装置及び運搬具	22,214	23,794
その他	15,855	16,400
減価償却累計額	△36,901	△40,080
有形固定資産合計	30,217	31,326
無形固定資産		
のれん	1,240	1,240
その他	1,032	1,225
無形固定資産合計	2,273	2,465
投資その他の資産		
その他	6,050	7,458
貸倒引当金	△52	△51
投資その他の資産合計	5,997	7,406
固定資産合計	38,488	41,198
資産合計	134,866	147,965

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	6,423	6,791
電子記録債務	6,724	6,308
短期借入金	2,242	2,043
1年内償還予定の社債	140	140
1年内返済予定の長期借入金	6,527	7,962
未払法人税等	1,207	1,595
契約負債	—	9,064
引当金	1,217	1,387
その他	9,221	4,360
流動負債合計	33,705	39,654
固定負債		
社債	580	510
長期借入金	24,251	22,930
引当金	189	73
退職給付に係る負債	469	659
資産除去債務	65	66
その他	1,166	1,069
固定負債合計	26,722	25,309
負債合計	60,428	64,963
純資産の部		
株主資本		
資本金	24,618	24,618
資本剰余金	9,739	9,717
利益剰余金	37,229	39,499
自己株式	△3,117	△3,057
株主資本合計	68,470	70,778
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	732	956
為替換算調整勘定	5,402	11,420
退職給付に係る調整累計額	△219	△215
その他の包括利益累計額合計	5,914	12,161
非支配株主持分	52	61
純資産合計	74,438	83,001
負債純資産合計	134,866	147,965

【訂正後】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	45,274	<u>42,177</u>
受取手形及び売掛金	18,363	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	<u>17,181</u>
電子記録債権	2,104	3,158
商品及び製品	9,352	12,011
仕掛品	8,851	9,458
原材料及び貯蔵品	9,427	12,169
その他	3,428	3,450
貸倒引当金	<u>△425</u>	<u>△410</u>
流動資産合計	<u>96,377</u>	<u>99,196</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	29,049	31,211
機械装置及び運搬具	22,214	23,794
その他	15,855	16,400
減価償却累計額	<u>△36,901</u>	<u>△40,080</u>
有形固定資産合計	<u>30,217</u>	<u>31,326</u>
無形固定資産		
のれん	1,240	1,240
その他	1,032	1,225
無形固定資産合計	<u>2,273</u>	<u>2,465</u>
投資その他の資産		
長期預金	—	<u>4,687</u>
その他	6,050	7,458
貸倒引当金	<u>△52</u>	<u>△51</u>
投資その他の資産合計	<u>5,997</u>	<u>12,093</u>
固定資産合計	<u>38,488</u>	<u>45,885</u>
資産合計	<u>134,866</u>	<u>145,082</u>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	6,423	6,791
電子記録債務	6,724	6,308
短期借入金	2,242	2,043
1年内償還予定の社債	140	140
1年内返済予定の長期借入金	6,527	7,962
未払法人税等	1,207	1,595
契約負債	—	6,181
引当金	1,217	1,387
その他	9,221	4,360
流動負債合計	33,705	36,771
固定負債		
社債	580	510
長期借入金	24,251	22,930
引当金	189	73
退職給付に係る負債	469	659
資産除去債務	65	66
その他	1,166	1,069
固定負債合計	26,722	25,309
負債合計	60,428	62,080
純資産の部		
株主資本		
資本金	24,618	24,618
資本剰余金	9,739	9,717
利益剰余金	37,229	39,499
自己株式	△3,117	△3,057
株主資本合計	68,470	70,778
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	732	956
為替換算調整勘定	5,402	11,420
退職給付に係る調整累計額	△219	△215
その他の包括利益累計額合計	5,914	12,161
非支配株主持分	52	61
純資産合計	74,438	83,001
負債純資産合計	134,866	145,082

(4) 添付資料 8 ページ

(3) 四半期連結キャッシュフロー計算書

【訂正前】

(単位：百万円)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 1月 1日 至 2021年 6月 30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 1月 1日 至 2022年 6月 30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	3,772	5,790
減価償却費	1,669	1,705
のれん償却額	69	71
賞与引当金の増減額 (△は減少)	243	142
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	26	△54
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	68	94
受取利息及び受取配当金	△173	△439
支払利息	157	150
為替差損益 (△は益)	△160	△521
特別退職金	—	179
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,969	△1,662
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△3,084	△3,427
仕入債務の増減額 (△は減少)	4,407	△453
未払金の増減額 (△は減少)	367	28
前受金の増減額 (△は減少)	3,304	△4,819
未払消費税等の増減額 (△は減少)	34	266
契約負債の増減額 (△は減少)	—	7,905
前渡金の増減額 (△は増加)	△443	△408
補助金収入	△25	—
その他	△1,174	△2,302
小計	7,090	2,245
利息及び配当金の受取額	103	727
利息の支払額	△159	△150
補助金の受取額	25	—
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△656	△1,299
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,403	1,523
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△161	△112
有形固定資産の取得による支出	△764	△1,626
有形固定資産の売却による収入	503	158
無形固定資産の取得による支出	△131	△227
投資有価証券の取得による支出	△0	△0
関係会社株式の取得による支出	—	△480
貸付けによる支出	△0	—
貸付金の回収による収入	1	0
その他	△174	73
投資活動によるキャッシュ・フロー	△728	△2,214
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△503	△306
長期借入れによる収入	7,200	3,400
長期借入金の返済による支出	△4,044	△3,351
社債の償還による支出	△384	△70
自己株式の取得による支出	△1	△378
配当金の支払額	△611	△702
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△174	△385
セール・アンド・リースバックによる収入	254	—
その他	△56	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,679	△1,795
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,461	3,831
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	8,815	1,345
現金及び現金同等物の期首残高	38,255	44,229
現金及び現金同等物の四半期末残高	47,071	45,574

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	3,772	5,790
減価償却費	1,669	1,705
のれん償却額	69	71
賞与引当金の増減額 (△は減少)	243	142
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	26	△54
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	68	94
受取利息及び受取配当金	△173	△439
支払利息	157	150
為替差損益 (△は益)	△160	△521
特別退職金	—	179
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,969	1,220
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△3,084	△3,427
仕入債務の増減額 (△は減少)	4,407	△453
未払金の増減額 (△は減少)	367	28
前受金の増減額 (△は減少)	3,304	△4,819
未払消費税等の増減額 (△は減少)	34	266
契約負債の増減額 (△は減少)	—	5,021
前渡金の増減額 (△は増加)	△443	△408
補助金収入	△25	—
その他	△1,174	△2,302
小計	7,090	2,245
利息及び配当金の受取額	103	727
利息の支払額	△159	△150
補助金の受取額	25	—
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△656	△1,299
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,403	1,523
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△161	△5,604
有形固定資産の取得による支出	△764	△1,626
有形固定資産の売却による収入	503	158
無形固定資産の取得による支出	△131	△227
投資有価証券の取得による支出	△0	△0
関係会社株式の取得による支出	—	△480
貸付けによる支出	△0	—
貸付金の回収による収入	1	0
その他	△174	73
投資活動によるキャッシュ・フロー	△728	△7,705
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△503	△306
長期借入れによる収入	7,200	3,400
長期借入金の返済による支出	△4,044	△3,351
社債の償還による支出	△384	△70
自己株式の取得による支出	△1	△378
配当金の支払額	△611	△702
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△174	△385
セール・アンド・リースバックによる収入	254	—
その他	△56	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,679	△1,795
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,461	3,404
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	8,815	△4,573
現金及び現金同等物の期首残高	38,255	44,229
現金及び現金同等物の四半期末残高	47,071	39,655

以上