

【表紙】	
【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2026年3月30日
【会社名】	アライドテレシスホールディングス株式会社
【英訳名】	ALLIED TELESIS HOLDINGS K.K.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長兼社長 サチエ オオシマ
【最高財務責任者の役職氏名】	取締役CFO 高島 虎明
【本店の所在の場所】	東京都品川区西五反田七丁目21番11号
【縦覧に供する場所】	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 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役会長兼社長サチエ オオシマ及び取締役ＣＦＯ 高島 虎明は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性があります。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である、2025年12月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠しております。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定した業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行っております。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社及び連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しております。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、財務報告に対する金額的及び質的な影響並びにその発生可能性を考慮して決定しており、当社及び連結子会社4社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しております。なお、金額的及び質的影響の重要性がない連結子会社22社については、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、当社グループにおいては、ネットワーク関連製品の研究開発、製造及び販売を主要事業としていることから、売上高だけでは製造事業拠点の重要性を十分に判断できない可能性がある点を考慮し、棚卸資産残高を追加的な選定指標として用いております。全社的な内部統制の評価結果は良好であると判断したため、各事業拠点の連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）及び棚卸資産について、それぞれ金額が高い拠点から合算していき、連結売上高及び連結棚卸資産残高がそれぞれおおむね3分の2程度に達する事業拠点を、財務報告に与える影響の大きさから「重要な事業拠点」としております。

選定した重要な事業拠点においては、当社の事業特性及び財務報告に及ぼす影響の重要性を総合的に勘案し、売上高、売掛金及び棚卸資産を「企業の事業目的に大きく関わる勘定科目」として選定し、これらに至る業務プロセスを評価対象としております。当該3科目は、当社の収益獲得活動の中心となる売上高、販売活動に伴う収益認識及び回収の適正性を担保する売掛金、そして製造・販売プロセスに密接に関連し、その評価・管理の状況が売上原価や利益に影響を及ぼし得る棚卸資産であり、当社の事業内容と財務上の重要性を踏まえて選定したものであります。さらに、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセス（棚卸資産評価、固定資産の減損、税効果会計等）やリスクが大きい取引を行っている事業に係る業務プロセス（工事契約に係る収益認識）を、財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しております。

4 【付記事項】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。