

【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6月25日
【会社名】	株式会社フェローテック (旧会社名 株式会社フェローテックホールディングス)
【英訳名】	Ferrotec Corporation (旧英訳名 Ferrotec Holdings Corporation)
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 賀 賢漢
【最高財務責任者の役職氏名】	
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋二丁目3番4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)

(注) 2025年6月27日開催の第45期定時株主総会の決議により、2025年7月1日から会社名を上記のとおり変更いたしました。

## 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】

代表取締役社長 賀 賢漢は、当社並びに連結子会社及び持分法適用関連会社（以下「当社グループ」という。）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】

当社グループでは、2026年3月31日を評価の基準日として、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、評価を実施いたしました。

本評価手続の概要としては、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）の整備及び運用状況の評価を行い、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いたしました。業務プロセスの評価においては、選定され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、統制上の要点について整備及び運用状況の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いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社グループについて、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いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、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、当社と連結子会社33社、及び持分法適用関連会社2社の合計36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いたしました。なお、金額的及び質的な重要性の観点から僅少であると判断した連結子会社及び持分法適用関連会社については、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、全社的な内部統制の有効性の評価結果が有効であったことを踏まえ、当社グループが製造を主要事業とする拠点及び販売を主要事業とする拠点をグローバルに展開していることから、各事業拠点の規模及び金額的重要性を勘案し、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前）を指標に、当社及びその金額が高い事業拠点から合算して、全事業拠点の売上高（連結会社間取引消去前）の総和の概ね三分の二に達するまでの事業拠点に加え、M&Aをグループ成長戦略の一環として積極的に活用してきたことを踏まえ、各事業拠点の事業内容、当社グループにおける役割及び位置付けといった質的重要性を勘案のうえ、「重要な事業拠点」として14事業拠点を選定いたしました。

選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目である売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象といたしました。更に、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点も含めた範囲について、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やリスクが大きい取引を行っている事実又は業務に係る業務プロセスとして、固定資産の減損及び関係会社株式の評価を個別に当社の評価対象に追加することにより、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を評価対象とすることを決定いたしました。

## 3【評価結果に関する事項】

代表取締役社長 賀 賢漢は、上記の評価の結果、2026年3月31日時点において、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

## 4【付記事項】

付記すべき事項はありません。

## 5【特記事項】

特記すべき事項はありません。