

平成 30 年 2 月 15 日

各 位

会 社 名 株式会社アマナ
代 表 者 代表取締役社長 進藤 博信
(コード番号 2402 東証マザーズ)
問 合 せ 先 取締役経営企画担当 築山 充
TEL:03-3740-4011

当社海外連結子会社による不適切な会計処理の疑義と 平成29年12月期決算発表の延期に関するお知らせ

当社の平成29年12月期の決算作業の過程におきまして、海外連結子会社で不適切な会計処理が行われている疑義が生じました。当社としては、本件に関し、社内調査委員会を設置することとし、当該会計処理の詳細等について調査を開始いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

本件を受けまして、平成29年12月期決算短信(連結)について本日発表の予定でしたが、発表日を延期させていただくこととなりましたので、併せてお知らせいたします。

株主、投資家の皆様をはじめ、関係者の皆様にはご迷惑とご心配をおかけしますことを深くお詫び申し上げます。

記

1. 不適切な会計処理の疑義の概要

当社の平成29年12月期の決算作業の過程におきまして、当社海外連結子会社上海恒代齐力企业形象策划有限公司(amanacliq Shanghai Limited)の一部従業員の人件費および外注費の支払いに際して用いるべき勘定科目の処理やそれに伴う公租公課の処理等に関して、不適切な会計処理※がなされている疑義が生じました。

※現時点において架空に計上された人件費および外注費はないものと認識しております。

2. 社内調査委員会の設置について

本件の事実関係等について徹底して調査を行うため、以下のとおり社内調査委員会を設置いたしました。

(1)調査目的

- ①当該会計処理に関する事実関係の調査
- ②当該会計処理と同種事項の有無の調査
- ③上記①および②の結果発見された事項の発生原因の分析と再発防止策の策定・提言

(2)社内調査委員会の構成員

- 委員長:石亀 幸大 (当社取締役、法務担当)
委 員:堀越 欣也 (当社取締役、ストックフォト・ライフスタイルコンテンツ担当)
委 員:築山 充 (当社取締役、経営企画担当)
委 員:遠藤 恵子 (当社監査役)
委 員:飛松 純一 (当社社外監査役、弁護士)



※社内調査委員会には、調査にあたって必要かつ十分な調査補助者を置くとともに、外部の専門家を起用します。

3. 今後の見通し

本調査期間中に平成 29 年 12 月期の決算発表の時期が重なることから、決算発表が決算期末後 50 日(平成 30 年 2 月 19 日)を超える見込みであります。なお、決算発表の具体的な時期については、現時点では未定であり確定次第お知らせいたします。

社内調査委員会による調査計画は策定され次第お知らせいたします。また当該調査に基づいて、本件の業績に対する影響の概要が判明しましたらお知らせいたします。

【参考情報】

上海恒代齐力企业形象策划有限公司(amanacliq Shanghai Limited)について

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| (1) 名称 | 上海恒代齐力企业形象策划有限公司 (amanacliq Shanghai Limited) | | |
| (2) 所在地 | 中華人民共和国上海市 | | |
| (3) 事業内容 | アジア市場におけるビジュアルコミュニケーション事業 | | |
| (4) 資本金 | 3.1 百万 USドル | | |
| (5) 大株主および持分比率 | amanacliq Asia Limited 100% | | |
| (6) 最近 3 年間の経営成績および財政状態 | | | |
| 決算期 | 平成 26 年 12 月期 | 平成 27 年 12 月期 | 平成 28 年 12 月期 |
| 純資産 | 15 百万元 | 11 百万元 | 12 百万元 |
| 総資産 | 29 百万元 | 37 百万元 | 42 百万元 |
| 売上高 | 36 百万元 | 52 百万元 | 61 百万元 |
| 販売費および一般管理費 | 6 百万元 | 8 百万元 | 8 百万元 |
| 営業利益 | △0.3 百万元 | △4 百万元 | 0.1 百万元 |
| 経常利益 | △0.7 百万元 | △3 百万元 | 0.7 百万元 |
| 当期純利益 | △0.7 百万元 | △3 百万元 | 0.7 百万元 |

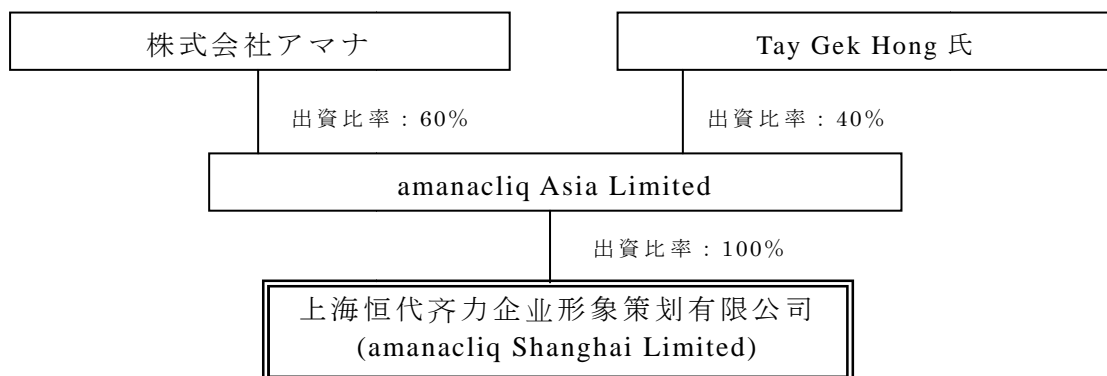
amanacliq Asia Limited について

| | |
|----------------|---------------------------------|
| (1) 名称 | amanacliq Asia Limited |
| (2) 所在地 | 中華人民共和国香港 |
| (3) 事業内容 | 事業会社の管理、投資他 |
| (4) 資本金 | 1 百万 USドル |
| (5) 売上高 | 1 百万 USドル(平成 28 年 12 月期) |
| (6) 大株主および持分比率 | 株式会社アマナ 60% Tay Gek Hong 氏※ 40% |

※Tay Gek Hong 氏は、上海恒代齐力企业形象策划有限公司の総経理です。



組織体制について



以上