

2023年1月17日

各位

会社名 ルーデン・ホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 西岡 孝
(東証グロース・コード 1400)
問合せ先 取締役管理部門管掌兼管理本部長
佐々木 悟
電話 03-6427-8088

過年度の有価証券報告書等及び決算短信等の訂正に関するお知らせ

当社は、2022年11月30日公表いたしました「外部調査委員会の調査報告書受領に関するお知らせ」においてお知らせいたしましたとおり、外部調査委員会より調査結果の報告を受けましたが、当該報告を受けて、過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を関東財務局に提出するとともに、過年度の決算短信等の訂正を行いましたので、下記のとおりお知らせいたします。

なお、外部調査委員会から、「RS閉鎖に起因する訂正」の指摘がありましたが、Ruden Singapore Pte. Ltd. (以下「RS」という。)は2021年1月にシンガポールの登記簿上(BIZ FILE)抹消(Struck Off)されております。しかしながらこの抹消手続は当社の承認なしに実施されており手続に瑕疵があるため抹消は無効であり、RSに対する債権は現存しており、現状の会計処理は適正であると当社は判断しております。今後抹消に起因する会計処理の訂正が発生した場合には、直ちに訂正開示致します。

1. 訂正の理由及び経緯

当社は、2022年2月10日付「特別損失(非連結子会社への貸付債権にかかる貸倒引当金繰入額)の計上のお知らせ」及び2022年5月2日付「外部調査委員会設置に関するお知らせ」で開示しているとおり、2018年12月のルーデンコイン(以下「RDC」という。)の販売により調達したと認識していた1700ビットコイン(以下「BTC」という。)が手元に確認できず、また、同BTCの調達方法は、投資家からの借入(消費貸借)だった可能性があり、かつ同BTCは、既に投資家へ返却済である可能性があることが判明したため、当社から独立した立場から、客観的かつ専門的に事実を調査・究明することを目的として、外部の専門家から構成される外部調査委員会を設置し、調査を実施いたしました。

2022年11月30日付で受領した同委員会による調査結果報告等を受け、当社は、2019年12月期以降のルーデンコインに関する文言の削除等、下記2のとおり過年度の決

算を訂正し、下記3.及び4.に記載の有価証券報告書等及び決算短信等の訂正を行い、本日、訂正有価証券報告書及び訂正四半期報告書を関東財務局に提出いたしました。なお、2019年5月23日付けで提出した有価証券届出書は、第19期第1四半期報告書を組込情報として組み込んでいるため、同届出書を訂正し関東財務局に提出致しました。

2. 訂正の概要

当社は、決算訂正の内容は、1,700BTCについてはRDC販売対価と認定するのは困難であり、ウォレットについてはRDCの販売対価として1,700BTCの流入があったかのように見せかけるための手段として用いられた口座である可能性が高いと判断した外部調査委員会の意見に同意しRSがBTCを調達していなかったと判断しております。また現金入金された400,000USDについても新規仮想通貨公開（ICO）で調達したものと認定するのは困難であると判断されることから、400,000USD及び1700BTCがICOで調達されたことを前提に行われた開示はすべて訂正することとしました。過年度決算短信等の具体的な訂正内容については、本日（2023年1月17日）付「過年度決算短信等の一部訂正に関するお知らせ」をご参照ください。

3. 本日付けで関東財務局に提出した訂正有価証券報告書・訂正四半期報告書

(1) 訂正有価証券報告書

第20期 有価証券報告書（自2019年1月1日至2019年12月31日）

第21期 有価証券報告書（自2020年1月1日至2020年12月31日）

第22期 有価証券報告書（自2021年1月1日至2021年12月31日）

(2) 訂正四半期報告書

第20期 第1四半期報告書（自2019年1月1日至2019年3月31日）

第20期 第2四半期報告書（自2019年4月1日至2019年6月30日）

第20期 第3四半期報告書（自2019年7月1日至2019年9月30日）

第21期 第1四半期報告書（自2020年1月1日至2020年3月31日）

第21期 第2四半期報告書（自2020年4月1日至2020年6月30日）

第22期 第1四半期報告書（自2021年1月1日至2021年3月31日）

第22期 第2四半期報告書（自2021年4月1日至2021年6月30日）

第22期 第3四半期報告書（自2021年7月1日至2021年9月30日）

4. 本日付けで開示する訂正決算短信・訂正四半期決算短信

2019年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2019年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2019年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2019年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)
2020年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
2020年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
2020年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)
2021年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
2021年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
2021年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
2021年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

5. 決算短信の訂正による業績への影響

決算短信の訂正による業績への影響はありません。