



2022年2月14日

各 位

会 社 名 株式会社ニッポン
代 表 者 名 代表取締役社長 前鶴 俊哉
(コード番号 2001 東証第一部)
問 合 せ 先 経理・財務部長 大田尾 亨
(Tel (03)3511-5314)

2022年3月期第3四半期報告書の提出期限延長に関する承認申請書提出のお知らせ

当社は、本日、企業内容等の開示に関する内閣府令第17条の15の2第1項に規定する四半期報告書の提出期限延長に関する承認申請書を関東財務局へ提出することを決定いたしましたので、以下のとおりお知らせいたします。

記

1. 対象となる四半期報告書
2022年3月期第3四半期報告書
2. 延長前の提出期限
2022年2月14日
3. 延長が承認された場合の提出期限
2022年3月18日
4. 当該四半期報告書の提出に関して当該承認を必要とする理由
(1) サイバー攻撃の概要

2021年7月7日未明から当社グループ子会社のニッポンビジネスシステム株式会社にて管理運用する当社グループの情報ネットワークにおいて、大部分のサーバー及び一部の端末に対し、同時多発的に全部または一部を暗号化するという内容のサイバー攻撃によるシステム障害が発生いたしました。被害対象は当社単体の財務管理、販売管理といった主要な基幹システムサーバーやデータが保存されているファイルサーバーを含め広範囲に及び、グループネットワーク内で運用している国内グループ会社の販売管理システム(11社利用)と財務会計システム(26社利用)もその対象となり、その中には上場子会社であるオーケー食品工業株式会社も含まれております。被害を封じ込めるための対応として、当社は速やかに全サーバーの停止と社内外のネットワークの遮断を行いました。それにより、基幹システムをはじめとする全ての社内システム、データが保管されている共有ファイルサーバーへのアクセスも不可となりま

した。なお、生産管理システムの一部など、ネットワーク上独立した配置にあるサーバーについては影響を受けておりません。

当社が、外部専門家に依頼し実施した調査によると、7月下旬の時点では、障害の対象となる情報システムのいずれにおいても、サーバーの記憶域の全部もしくは大部分に暗号化が施されており、システムの起動そのものが不可能であること、サーバーの早期の復旧に有効な技術的手段が現状確認されていないこと、さらに、システムのデータバックアップを管理するサーバーにおいても同様の状況であり、データの復旧に有効な技術的手段も現状確認されていないことが報告されました。また、ランサムウェア、その他マルウェアに該当するものは発見されておらず、調査にあっている外部専門家の見解によれば、本件発生 of 直接要因は攻撃者自身による直接の不正アクセスによるものと推定されています。

さらに、本件は情報漏洩の恐れがあることから、外部専門家に依頼し、情報漏洩の可能性に係る調査を実施しております。調査の結果、一部の PC・サーバー等に外部からのアクセスの痕跡が見つかったとの報告を受けており、現在は該当の PC・サーバー等について情報漏洩の有無の確認調査を行っておりますが、現時点では漏洩した事実は確認されておりません。今後、本調査によって漏洩の痕跡が明らかになった場合には、漏洩内容の調査を別途行う予定であります。

併せて、当社は、再発防止に向けて外部専門家の助言を得ながら情報セキュリティ対策を強化すべく取り組みを進めております。

(2) BCP の発動について

システム障害に対しての BCP については、ハード面では災害対応でデータセンターを分散設置し、不測の事態に備えておりました。また、拠点単位でのシステム障害の発生も想定しておりましたが、本件は一度の攻撃でサーバーの大半が同時攻撃を受けたことで本社を含め全ての事業拠点が同様の事態であったため、当社の BCP で想定していた事態を大きく上回る状況となりました。なお、当社の情報システムのセキュリティ及びバックアップ体制としては、サイバー攻撃による防御策として、PC への不正侵入検知システムやウイルス対策ソフトの導入・適時の更新がされており、常に PC・サーバーが最新状態で保たれる仕組みがあり、ファイアーウォールについては外部のマネージドサービス会社に業務を委託し、専門的立場から助言や設定見直しが必要な場合は提案を受ける仕組みが構築されております。さらに、社外とのネットワーク接続においては、特権アカウントの使用制限や外部装置書き出しチェックなどのセキュリティ監視活動を行っておりました。バックアップデータに関しては、オンラインバックアップを保管しておりましたが、前述のとおりこれらバックアップについても本件障害の対象となっております。

(3) 対策本部の設置の経緯

当社経営陣は今後の方針について協議し、事態の緊急性と経営影響に係る内容であることから、対策本部を設置し、事態の原因究明、二次被害の抑止策の実施、受発注プロセスと会計プロセスの復旧、及び情報システムの早期の復旧、並びに再発防止策の検討について、社外リソースの活用を含め、当社グループ全体の取組みとして対応にあたってまいりました。

当対策本部にて、進捗状況と今後の復旧の進め方について協議した結果、障害規模の大きさ、技術的な困難さ、対象範囲の拡大に伴う調査期間の長期化といった理由により、情報システムの復旧には全面的なネットワーク環境の見直し、サーバーの再構築、会計データの再取得等に相応の期間を要するため、主要システムの早期の復旧は難しいことが判明しました。

対策本部長は、これらの協議をもとに、当対策本部の陣容について、各部より必要な人員を動員し、専門分科会として外部の専門家を交えた組織を構築し、また、ステアリングコミッティ(運営委員会)として本件の対応にあたってのモニタリング機能を配置しています。各分科会は日次報告を行い、当対策本部は週次でその全体の活動を総括し、対応にあっております。

(4) 再発防止に向けた取り組み

今回の事案における外部専門家からの指摘を受け、本件の再発防止及び当社情報セキュリティ対策の強化に向けて、当対策本部ではファイアウォールのポリシー制限や全サーバー及びPCの侵害有無調査など適切に暫定対応をしてまいりました。暫定対応については、外部専門家の意見によると、情報ネットワークへの端末再接続に必要な対策は実施されているとのことです。

今後の取り組みとして、既に実施しているものもありますが、本件の再発防止及び当社情報セキュリティ対策の強化に向けて立案された具体的な実行計画を速やかに実施してまいります。なお、調査の結果、外部専門家からの意見も踏まえ、方針として取り入れるべき内容が新たに発覚した場合は、方針を再検討してまいります。

(5) 決算実務再開に向けての動き

財務会計システムについては、2021年8月16日の「2022年3月期第1四半期報告書の提出期限延長に関する承認申請書提出のお知らせ」公表時点においては、現行システム復旧の見通しが立っておらず、外部専門家から早期復旧の可能性が低いとの説明を受けておりました。

これを受けて、当社は、決算作業を可能な限り短期間で実施する手段として、当社単体と一部のグループ会社が利用している財務会計システムについては、別環境にて

システムの導入を進めることとし、本システムは、9月中旬に完全な状態で利用が可能となりました。一方、他の国内のグループ会社で利用している財務会計システムについては、バックアップデータが被害を受けていなかったことから、安全性を確認のうえ、システム障害発生前の状態に復旧し、8月中旬に決算処理を再開いたしました。さらに、連結会計システムについても新規導入を進め、8月下旬に決算作業ができる体制を整えました。

また、国内グループ会社が利用している販売管理システムについては、順次復旧作業を進め、10月上旬に対象会社すべての復旧が完了しております。

これらのシステム稼働後、速やかに第1四半期の決算作業を再開し、当社は、2021年10月29日に2022年3月期第1四半期連結決算発表を行い、11月15日に2022年3月期第1四半期報告書を提出いたしました。

(6) 第2四半期決算作業の状況について

前述の通り当社及び国内グループ会社の財務会計システム、国内グループ会社の販売管理システムは稼働を再開いたしました。しかしながら、当社単体のその他の業務関連システムについては、データの整合性や復旧プロセスの合理化を図るため、データの上流である受発注、入出庫、在庫管理等を担う物流管理・販売管理システムの復旧を最優先し、下流へと順次対応を行っていくことを基本方針とし、復旧に向けて取り組んでまいりました。

また、今回のサイバー攻撃によって約9割のシステムが被害を受けたことから、二次障害防止のため、当社情報ネットワークを完全に遮断のうえ、「原因調査」、「侵害調査」、「漏洩調査」並びにセキュリティ対策を順次、相応の時間を掛け実施しております。そのような中、基幹システム再構築に関しては、本件原因調査の結果から安全性の確認作業を執り行い、セキュリティ面での対応を行った上で作業を開始する必要がありますがあり、それらの確認と対応ののち、再構築を進めてまいりました。一方、業務継続に最低限必要となるシステムに関しては、代替システムを導入してまいりました。その中で、物流管理システムについては、7月7日のシステム停止後から受注出荷の記録・入出庫等の対応を手作業で行っている状態であったため、システム復旧までの暫定的な処置として、受発注機能のみを搭載する代替システムを導入し、9月上旬から稼働させました。

第1四半期においては、決算を行うために必要な帳票類の内、半数以上は上流の各システムで作成された売上やリベート等主要取引のバックアップデータや印刷物が保管されていたため手作業による追加作成が必要な帳票類は限定されておりました。

一方、第2四半期については、会計データに連動している業務管理や物流管理など停止した基幹システムの復旧が受発注機能のみを搭載した代替システムの仮復旧に留まっており、主要の基幹システム復旧は年末年始にずれ込みました。従って、正常な

状態であれば、各システムに入力された日々の取引データが自動的に集計・作成され、その後、振替伝票データへの変換・財務会計システムへの自動取り込みという一連のプロセスが全て手動に置き換わりました。その結果、第 2 四半期においては、決算処理の元となる帳票をエクセル等による手作業で作成せざるを得ない状況となりました。

このような状況から、経理部門においても、第 1 四半期決算では印刷物で保管されていた振替伝票を財務会計システムに入力しなおす単純業務が作業の中心となっておりましたが、第 2 四半期決算では決算の元となる資料の作成完了までに相当の労力を要することもさることながら、手作業で作成された帳票類をもとに本来自動作成されていた振替伝票を一から作成するの必要があり、第 1 四半期決算と比較し、より多くの作業時間を要しました。

当社としては、決算作業を速やかに進めるために、帳票類の作成人員として担当部署において外部人材を活用するとともに、当社内の各部署からも応援人員を確保し対応してまいりました。また、経理部門においても、振替伝票の作成作業をスピードアップさせるため外部人材を活用するとともに、外部専門家から決算実務全般に関わるアドバイス、支援を受けてまいりました。

これらの結果、当社は、2021 年 12 月 28 日に 2022 年 3 月期第 2 四半期連結決算発表を行い、2022 年 1 月 31 日に 2022 年 3 月期第 2 四半期報告書を提出いたしました。

(7) 第 3 四半期決算作業の状況について

前述の通り、当社単体の財務会計システムを除くその他の業務関連システムについては、復旧に向けての取り組みを進め、2021 年の年末から 2022 年の年始にかけて一部の重要性の低いシステムを除く主要な基幹システムの復旧が完了しました。そのため、2022 年 1 月以降の第 4 四半期においては、通常の会計処理が出来る状態となる見込みですが、第 3 四半期においては、第 2 四半期と同様に各システムで通常自動作成される帳票類をすべてエクセル等による手作業で作成せざるを得ない状況が継続しております。また、それに付随して、経理部門においても、手作業で作成された帳票類をもとに本来自動作成されていた振替伝票を一から作成せざるを得ない状況が継続しており、第 2 四半期と同様に多くの作業時間を要しております。

このような状況の中、当社としては、決算作業を速やかに進めるために、引き続き外部人材を活用するとともに、外部専門家からもアドバイス、支援を受けているほか、手作業の作業スピードを第 2 四半期よりも向上させるために各種作業の効率化を実施しております。

(8) 第 3 四半期報告書作成完了までの見通し

第 3 四半期決算は、前述のとおり、人員体制を整え、手作業による作表作業及び振替仕訳データの入力を早急に完了出来るように作業を進めておりますが、第 2 四半期

の決算作業が通常の決算スケジュールより遅れたことで、第3四半期決算の開始にも遅れが生じたことから、当社単体は2月上旬、グループ会社は1月下旬の作業完了となりました。第3四半期連結財務諸表については、2月中旬の作業完了を予定しております。

会計監査人による第3四半期レビューに関しては、第2四半期と同様に基幹システムが停止している期間は、当社の業務プロセスを大きく変更せざるを得ない特殊な状況であるため、変更プロセスに対応する当社の新たな内部統制を理解した上で必要な手続きを新たに策定し、レビューを実施することになります。従って、通常の四半期レビューと比較して多くの時間を要する可能性が高いとの説明を受けています。

なお、具体的な期日やスケジュールについては、外部専門家、会計監査人と協議をしたうえで組み立てております。

これらのことから、当社は、四半期報告書の提出期限である2022年2月14日までに当社の2022年3月期第3四半期連結財務諸表の作成及び会計監査人のレビューを完了することができない状況にあることから、2022年3月期第3四半期報告書の提出期限延長についての申請を行うことを決定いたしました。なお、現状を踏まえ、今回延長申請する2022年3月18日までは、当社の2022年3月期第3四半期連結財務諸表の作成及び会計監査人のレビューを完了し、2022年3月期第3四半期報告書を提出する予定としております。

また、2022年3月期第3四半期連結決算発表につきましても2022年3月18日までは、発表する予定でおります。

5. 今後の見通し

今回の提出期限延長に関する申請が承認された場合は、速やかに開示いたします。

株主、投資家の皆様をはじめ、関係者の皆様には多大なるご迷惑ならびにご心配をおかけいたしますこと、心より深くお詫び申し上げます。

当社は、安定的に食品を提供する社会的責任を果たすため、正常な操業を続けており、これまで通りの供給を維持しております。

また、当社といたしましては、システム復旧並びに再発防止策に向けた様々な対策を講じております。引き続き皆様のご理解とご支援を賜れば幸いです。

以 上