

2020年11月4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 Platform Design 部門担当  
石亀 幸大  
(TEL. 03-3740-4011)

## 特別調査委員会の設置に関するお知らせ

当社の2020年12月期第3四半期の決算作業の過程におきまして、下記の不適切な会計処理が行われていることが判明いたしました。当社は、本件に関し本日開催の取締役会において特別調査委員会の設置を決議いたしましたので、下記のとおり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概要

当社の2020年12月期第3四半期の決算作業の過程におきまして、当社連結子会社であった株式会社アマナデザイン（2020年7月1日付で当社との吸収合併により解散しております。）において、同社の役職者による2019年度売上高の架空計上（1件、35百万円）があった事実が判明いたしました。

また、上記売上高の架空計上の調査の過程で、当該売上高の架空計上のほかに、上記役職者による売上高及び外注原価の期間帰属の誤りがあった事実が判明いたしました。

#### 2. 調査委員会の設置について

当社は、上記売上高の架空計上と売上高及び外注原価の期間帰属の誤りについて、徹底して網羅的な調査を行うため、本日開催の取締役会において、当社社外監査役2名及び当社と利害関係を有しない外部専門家2名（計4名）から構成される特別調査委員会を設置することを決定いたしました。

##### (1) 調査の目的

- 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及び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) 特別調査委員会の構成

委員長	飛松 純一	(当社社外監査役 弁護士 外苑法律事務所)
委員	西井 友佳子	(当社社外監査役 公認会計士 西井公認会計士事務所)
委員	矢田 悠	(弁護士 ひふみ総合法律事務所)
委員	三平 充宏	(公認会計士 CPA パートナーズ株式会社)

### 3. 今後の対応について

当社は、特別調査委員会による調査に全面的に協力してまいります。また、特別調査委員会による調査結果について、調査報告書を受領後、速やかにお知らせいたします。なお、決算発表の具体的な時期につきましては、決定次第お知らせいたします。

以 上