

2023年2月16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 東証グロース市場)  
問合せ先 取締役 Platform Design 部門担当  
石亀 幸大  
(TEL. 03-3740-4011)

## 2022年12月期決算発表の延期に関するお知らせ

当社は、本日予定しておりました2022年12月期の決算発表を延期することといたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

### 記

#### 1. 決算発表延期の理由

当社は、2022年12月22日付開示「当社従業員による不適切な取引の疑義及び特別調査委員会の設置に関するお知らせ」、及び、2023年1月19日付開示「特別調査委員会における調査対象及び特別調査委員会委員の追加に関するお知らせ」に記載のとおり、当社従業員により不適切な取引が行われている疑義がある事案（以下「本件事案」といいます。）、及び、当社取引先において当社を通じた不適切な取引が行われている疑義が生じたことに端を発し、当社の財務諸表等に影響を与える可能性が生じている事案（以下「本件追加事案」といいます。）について、特別調査委員会による調査が進められております。

これら二つの事案はいずれも当社の過年度を含む財務諸表等に影響を与える可能性があり、特別調査委員会においては両事案を同時並行的に調査が進められております。特別調査委員会においては、関係者及び取引先のヒアリングの実施、特別調査委員会の調査の目的を達成するために必要な情報を有している可能性がある役職員及びその他の関係者について業務上利用されているメールサーバ等のデータのデジタルフォレンジックの実施、ヒアリング対象者から提供を受けた資料及びデジタルフォレンジックで検出された資料の内容の精査等を行っています。

特別調査委員会によると、本件事案に関しては、特定の案件について、売上計上額の操作が行われていた疑いが検出されております。また、加えて原価の不適切な計上が行われていた疑いも生じており、その他の案件について網羅的な検証を進めている最中であるとのことであり、当社としても現時点において当社財務諸表等へ与える影響について確定するには至っておりません。

本件追加事案に関しても、本件事案と並行して事実関係の確認と実態解明を進めているものの、引き続き調査中であるとのことであり、両事案が当社財務諸表等にどのような影響を与えるのかについて結論が出ておりません。

従いまして、現時点において当社の2022年12月期の決算が確定できないため、2022年12月期決算につきまして発表を延期することといたしました。

#### 2. 今後の予定について

当初、特別調査委員会においては、2023年2月下旬を目途に調査を完了させることを想定しておりましたが、特別調査委員会により両事案の調査が同時に進行していること、事案の解明において重要な関係者へのヒアリングが未了であること等から、調査の終了までには今後も時間を要する見込みであります。2022年12月期決算の発表につきましては、特別調査委員会からの調査報告書を受領し、過年

度を含む財務諸表等に与える影響の把握及び会計処理の確定を経て実施する予定ではありますが、新たな決算発表予定日につきましては、決定次第速やかにお知らせいたします。

株主、投資家の皆様をはじめ、関係者の皆様には多大なる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。

以 上