

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)

## グループ組織再編（当社連結子会社・孫会社株式の取得及び吸収合併、 連結子会社間の吸収合併）、及び債権放棄に伴う個別決算における 特別損失の計上に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、グループ組織再編を実施すること及び連結子会社2社に対して債権放棄することを決議いたしました。また、これに伴い個別決算において特別損失を計上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。

なお、本組織再編は、当社及び当社の完全子会社を対象とする組織再編であるため、開示事項・内容を一部省略して開示しております。

### 記

#### I. 株式取得及び吸収合併の目的

当社は、2020年を「次期 | 中期経営計画」へ向けた「準備期」とし、経営方針として掲げた「One amana!」に向け、全社横断型の戦略的な営業体制を構築し、経営資源を集約させることで、より一層のサービス運営力の向上と効率的なグループ運営管理体制の構築を目的としたものです。具体的には、当社を吸収合併存続会社、当社連結子会社である株式会社ワンダラクティブ（以下、「ワンダラクティブ」）、株式会社アマナデザインスタジオ（以下、「アマナデザインスタジオ」）、株式会社アマナサルト（以下、「アマナサルト」）及び当社孫会社である株式会社アマナデジタルイメージング（以下、「アマナデジタルイメージング」）を吸収合併消滅会社とする吸収合併、並びに当社連結子会社である株式会社アマナフォトグラフィ（以下、「アマナフォトグラフィ」）を吸収合併存続会社、株式会社ヒュー（以下、「ヒュー」）及び株式会社アキューブ（以下、「アキューブ」）を吸収合併消滅会社とする吸収合併を行います。なお、当社は、合併期日までにアマナサルト及びアマナデジタルイメージングの株式を取得し完全子会社としたうえで吸収合併を行います。

#### II. アマナサルトの株式取得

当社は、当社連結子会社であるアマナサルトの株式を取得し完全子会社化いたします。その後、当社を存続会社、アマナサルトを消滅会社とする吸収合併を行います。

##### 1. 異動する子会社の概要

(1) 名称	株式会社アマナサルト	
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号	
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 堀越 欣也	
(4) 事業内容	プラチナプリントを中心とした企画・出版	
(5) 資本金	30百万円	
(6) 設立年月日	2012年4月2日	
(7) 大株主及び持株比率	株式会社アマナ	90.00%
	Salto Ulbeek BVBA	10.00%

## 2. 株式取得の相手先の概要

(1) 名称	Salto Ulbeek BVBA
(2) 所在地	ulbeekstraat 20 ulbeek, 3832 Belgium
(3) 代表者の役職・氏名	Georges Charlier
(4) 事業内容	プラチナを中心としたプリントの企画・制作・販売
(5) 資本金	18,600 ユーロ
(6) 設立年月日	2003年1月24日
(7) 上場会社と当該会社との関係	資本関係、人的関係、取引関係はありません

(注) 当事者間の合意により、財務情報については記載していません。

## 3. 取得株式数、取得価額及び取得前後の所有株式の状況

(1) 異動前の所有株式数	540株 (議決権の数：540個) (議決権所有割合：90%)
(2) 取得株式数	60株 (議決権の数：60個)
(3) 取得価額	総額1ユーロ
(4) 異動後の所有株式数	600株 (議決権の数：600個) (議決権所有割合：100%)

## 4. 日程

取締役会決議日	2020年9月24日
契約締結日	2020年9月24日
株式譲渡実行日	2020年10月1日(予定)

## Ⅲ. アマナデジタルイメージングの株式取得

当社は、当社孫会社であるアマナデジタルイメージングの株式を当社連結子会社であるアマナフォトグラフィから全株を取得し子会社化いたします。その後、当社を存続会社、アマナデジタルイメージングを消滅会社とする吸収合併を行います。

### 1. 異動する孫会社の概要

(1) 名称	株式会社アマナデジタルイメージング	
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号	
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 佐伯 泰寛	
(4) 事業内容	CGを用いたビジュアルの企画制作	
(5) 資本金	20百万円	
(6) 設立年月日	1989年4月1日	
(7) 大株主及び持株比率	株式会社アマナフォトグラフィ	100.00%

### 2. 株式取得の相手先の概要

(1) 名称	株式会社アマナフォトグラフィ
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 深作 一夫

(4) 事業内容	広告を中心とするビジュアル制作事業 撮影スタジオ・動画機材レンタル事業
(5) 資本金	60 百万円
(6) 設立年月日	2009 年 1 月 5 日
(7) 大株主及び持株比率	株式会社アマナ 100.00%

### 3. 取得株式数、取得価額及び取得前後の所有株式の状況

(1) 異動前の所有株式数	0 株 (議決権の数：0 個) (議決権所有割合：0%)
(2) 取得株式数	400 株 (議決権の数：400 個)
(3) 取得価額	12 百万円 (予定)
(4) 異動後の所有株式数	400 株 (議決権の数：400 個) (議決権所有割合：100%)

### 4. 日程

取締役会決議日	2020 年 9 月 24 日
契約締結日	2020 年 9 月 24 日
株式譲渡実行日	2020 年 10 月 1 日 (予定)

## IV. 連結子会社の吸収合併

当社は、当社を吸収合併存続会社、当社連結子会社であるワンダラクティブ、アマナデザインスタジオ、アマナサルト及びアマナデジタルイメージングを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行います。

### 1. 吸収合併の要旨

#### (1) 吸収合併の日程

連結子会社に対する債権放棄決議取締役会 (当社)	2020 年 9 月 24 日
合併決議取締役会 (各社)	2020 年 9 月 24 日
合併契約締結日 (各社)	2020 年 9 月 24 日
合併契約承認株主総会 (吸収合併消滅会社 4 社)	2020 年 10 月 12 日 (予定)
合併期日 (効力発生日)	2020 年 11 月 1 日 (予定)

(注) 本合併は、当社においては会社法第 796 条第 2 項に規定する簡易合併であるため、合併契約承認株主総会を開催いたしません。

#### (2) 合併方式

当社を存続会社とする吸収合併方式であり、ワンダラクティブ、アマナデザインスタジオ、アマナサルト及びアマナデジタルイメージングは解散します。

なお、ワンダラクティブ及びアマナサルトは現時点において債務超過となっておりますが、本合併に先立ち、当社が同社に対して有する債権を放棄することにより債務超過状態を解消した後合併する予定です。

放棄する債権の内容	ワンダラクティブ及びアマナサルト 2 社への貸付金
放棄する債権の額	428 百万円 (見込み)
実施日	2020 年 10 月 31 日 (予定)

(注) ワンダラクティブにおける 2020 年 6 月 30 日現在の純資産は、△41 百万円です。

(3) 合併に係る割当ての内容

該当事項はありません。

(4) 消滅会社の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

2. 合併当事会社の概要（2019年12月31日現在）

（単位：百万円。特記しているものを除く。）

	吸収合併存続会社			吸収合併消滅会社		
(1) 名称	株式会社アマナ			株式会社ワンダラクティブ		
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号			東京都品川区東品川二丁目2番43号		
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 進藤 博信			代表取締役社長 松原 智樹		
(4) 事業内容	ビジュアルコミュニケーション事業			広告の企画制作		
(5) 資本金	1,097 百万円			10 百万円		
(6) 設立年月日	1970年7月3日			2010年12月1日		
(7) 発行済株式数	5,408,000 株			200 株		
(8) 決算期	12 月			12 月		
(9) 大株主及び持株比率	進藤博信	20.48%		株式会社アマナ	100.00%	
	カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社	11.32%				
	株式会社堀内カラー	5.82%				
	株式会社三菱UFJ銀行	2.01%				
	萬匠憲次	1.02%				
(10) 上場会社と当該会社との関係						
資本関係		—		当社は、株式会社ワンダラクティブの発行済株式総数の100%を保有しております。		
人的関係		—		役員の兼任があります。		
取引関係		—		資金の貸借、制作業務委託、当社への業務委託等の取引を行っております。		
関連当事者への該当状況		—		当社の連結子会社であるため関連当事者に該当します。		
(11) 直前事業年度の財政状態及び経営成績						
決算期	株式会社アマナ（連結）			株式会社ワンダラクティブ（単体）		
	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期
純資産	1,781	1,837	1,638	47	37	76
総資産	11,907	12,537	11,816	369	468	443
1株当たり純資産（円）	340.88	347.17	302.36	238,377.65	187,685.81	380,436.75
売上高	21,752	22,290	23,031	792	1,250	1,723
営業利益	774	550	97	117	81	64
経常利益	578	442	11	117	80	61
親会社株主に帰属する当期純利益	391	21	△223	75	49	38
1株当たり当期純利益（円）	78.80	4.27	△45.01	377,887.44	249,308.17	192,750.94

	吸収合併消滅会社	吸収合併消滅会社
(1) 名称	株式会社アマナデザインスタジオ	株式会社アマナサルト
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号	東京都品川区東品川二丁目2番43号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 八島 道夫	代表取締役社長 堀越 欣也
(4) 事業内容	コミュニケーションコンテンツの企画・デザイン	プラチナプリントを中心とした企画・出版
(5) 資本金	10 百万円	30 百万円
(6) 設立年月日	1984年8月10日	2012年4月2日
(7) 発行済株式数	20 株	600 株
(8) 決算期	12 月	12 月
(9) 大株主及び持株比率	株式会社アマナ 100.00%	株式会社アマナ 90.00% Salto Ulbeek BVBA 10.00%

(10) 上場会社と当該会社との関係

資本関係	当社は、株式会社アマナデザインスタジオの発行済株式総数の100%を保有しております。	当社は、株式会社アマナサルトの発行済株式総数の90%を保有しておりますが、合併期日までに株式を追加取得し、本合併に係る効力の発生までに同社は当社の完全子会社となります。
人的関係	該当事項はありません。	役員の兼任があります。
取引関係	資金の貸借、制作業務委託、当社への業務委託等の取引を行っております。	資金の貸付、商品仕入れ、当社への業務委託等の取引を行っております。
関連当事者への該当状況	当社の連結子会社であるため関連当事者に該当します。	当社の連結子会社であるため関連当事者に該当します。

(11) 直前事業年度の財政状態及び経営成績

決算期	株式会社アマナデザインスタジオ (単体)			株式会社アマナサルト (単体)		
	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期
純資産	387	413	453	△378	△358	△333
総資産	444	440	489	185	140	111
1株当たり純資産 (円)	19,367,855.20	20,655,943.30	22,669,274.40	△631,285.12	△596,989.18	△555,247.07
売上高	310	282	314	96	96	87
営業利益	31	38	62	4	32	35
経常利益	32	39	63	△7	20	25
親会社株主に帰属する当期純利益	21	25	40	△8	20	25
1株当たり当期純利益 (円)	1,090,000.35	1,288,088.10	2,013,331.10	△14,111.59	34,295.95	41,742.11

	吸収合併消滅会社
(1) 名称	株式会社アマナデジタルイメージング
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 佐伯 泰寛
(4) 事業内容	CGを用いたビジュアルの企画制作
(5) 資本金	20 百万円
(6) 設立年月日	1989年4月1日
(7) 発行済株式数	400 株
(8) 決算期	12 月
(9) 大株主及び持株比率	株式会社アマナフォトグラフィ 100.00%

(10) 上場会社と当該会社との関係			
資本関係	当社は、株式会社アマナデジタルイメージングの親会社である株式会社アマナフォトグラフィの発行済株式総数の100%を保有しておりますが、当社は合併期日までに株式会社アマナデジタルイメージングの全株式を取得し、本合併に係る効力の発生までに同社は当社の完全子会社となります。		
人的関係	役員の内兼任があります。		
取引関係	資金の貸借、制作業務委託、当社への業務委託等の取引を行っております。		
関連当事者への該当状況	当社の連結子会社であるため関連当事者に該当します。		
(11) 直前事業年度の財政状態及び経営成績			
決算期	株式会社アマナデジタルイメージング (単体)		
	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期
純資産	10	84	216
総資産	649	622	679
1株当たり純資産 (円)	25,487.59	210,792.88	541,933.82
売上高	1,760	1,831	1,990
営業利益	109	99	159
経常利益	103	96	157
親会社株主に帰属する当期純利益	105	74	132
1株当たり当期純利益 (円)	263,781.10	185,305.28	331,140.94

(注) 大株主及び持株比率は、2020年6月30日現在の株主名簿に基づく記載をしております。

### 3. 合併後の状況

本合併による当社の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金及び決算期に変更はありません。

### 4. 債権放棄及び特別損失の計上

当社は、本合併に先立ち、ワンダラクティブ及びアマナサルトに対し債権放棄を実施いたしますが、個別決算において過年度に貸倒引当金319百万円を計上しているため、2020年12月期の個別決算においては債権放棄損109百万円を特別損失として計上する予定です。

## V. 連結子会社間の吸収合併

当社連結子会社であるアマナフォトグラフィを吸収合併存続会社、ヒュー及びアキューブを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行います。

### 1. 吸収合併の要旨

#### (1) 吸収合併の日程

合併決議取締役会 (当社及び合併当事会社)	2020年9月24日
合併契約締結日 (合併当事会社)	2020年9月24日
合併契約承認株主総会 (合併当事会社)	2020年10月12日 (予定)
合併期日 (効力発生日)	2020年11月1日 (予定)

#### (2) 合併方式

アマナフォトグラフィを存続会社とする吸収合併方式であり、ヒュー及びアキューブは解散します。

## (3) 合併に係る割当ての内容

該当事項はありません。

## (4) 消滅会社の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

## 2. 合併当事会社の概要（2019年12月31日現在）

（単位：百万円。特記しているものを除く。）

	吸収合併存続会社			吸収合併消滅会社		
(1) 名称	株式会社アマナフォトグラフィ			株式会社ヒュー		
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号			東京都品川区東品川二丁目2番43号		
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 深作 一夫			代表取締役社長 大手 仁志		
(4) 事業内容	広告を中心とするビジュアル制作事業 撮影スタジオ・動画機材レンタル事業			広告を中心とするビジュアル制作事業		
(5) 資本金	60百万円			10百万円		
(6) 設立年月日	2009年1月5日			2005年3月25日		
(7) 発行済株式数	1,200株			200株		
(8) 決算期	12月			12月		
(9) 大株主及び 持株比率	株式会社アマナ 100.00%			株式会社アマナ 100.00%		
(10) 上場会社と当該会社との関係						
資本関係	当社は、株式会社アマナフォトグラフィの発行済株式総数の100%を保有しております。			当社は、株式会社ヒューの発行済株式総数の100%を保有しております。		
人的関係	役員の兼任があります。			役員の兼任があります。		
取引関係	資金の貸借、制作業務委託、当社への業務委託等の取引を行っております。			資金の貸借、制作業務委託、当社への業務委託等の取引を行っております。		
関連当事者への該当状況	当社の連結子会社であるため関連当事者に該当します。			当社の連結子会社であるため関連当事者に該当します。		
(11) 直前事業年度の財政状態及び経営成績						
決算期	株式会社アマナフォトグラフィ（単体）			株式会社ヒュー（単体）		
	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期
純資産	314	256	158	33	11	△14
総資産	528	548	513	170	150	153
1株当たり純資産（円）	261,930.18	214,096.32	132,110.42	169,841.70	56,467.86	△71,403.40
売上高	750	695	620	729	732	758
営業利益	△111	△54	△94	15	△18	△24
経常利益	△113	△56	△97	15	△19	△25
親会社株主に帰属する 当期純利益	90	△57	△98	10	△22	△25
1株当たり当期純利益 （円）	75,630.73	△47,833.86	△81,985.90	51,298.07	△113,373.84	△127,871.26

	吸収合併消滅会社	
(1) 名称	株式会社アキューブ	
(2) 所在地	東京都品川区東品川二丁目2番43号	
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 宮原 康弘	
(4) 事業内容	広告を中心とするビジュアル制作事業	
(5) 資本金	10百万円	

(6) 設立年月日	2005年3月25日		
(7) 発行済株式数	200株		
(8) 決算期	12月		
(9) 大株主及び持株比率	株式会社アマナフォトグラフィ	100.00%	
(10) 上場会社と当該会社との関係			
資本関係	当社は、株式会社アキューブの親会社である株式会社アマナフォトグラフィの発行済株式総数の100%を保有しております。		
人的関係	役員の兼任があります。		
取引関係	資金の貸借、制作業務委託、当社への業務委託等の取引を行っております。		
関連当事者への該当状況	当社の連結子会社であるため関連当事者に該当します。		
(11) 直前事業年度の財政状態及び経営成績			
決算期	株式会社アキューブ (単体)		
	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期
純資産	△24	△28	△44
総資産	55	59	41
1株当たり純資産 (円)	△124,344.14	△140,356.45	△222,744.68
売上高	180	188	152
営業利益	△30	△2	△15
経常利益	△30	△3	△16
親会社株主に帰属する当期純利益	△30	△3	△16
1株当たり当期純利益 (円)	△153,690.05	△16,012.31	△82,388.23

### 3. 合併後の状況

本合併による存続会社の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金及び決算期に変更はありません。

### VI. 今後の見通し

本合併は、100%出資関係にある会社間の吸収合併であるため、連結業績に与える影響はありません。

また、個別決算において、抱合せ株式消滅差損の発生が見込まれますが、現時点では精査中であるため、詳細が確定し開示の必要が生じた場合には改めてお知らせいたします。

なお、連結決算においては消去されるため、連結業績への影響はありません。

以 上