

2021年6月30日

各 位

会社名 中小企業ホールディングス(株)  
(旧社名 クレアホールディングス(株))  
代表者名 代表取締役社長 岡本 武之  
(コード番号 1757 東証第2部)  
問合せ先 代表取締役社長 岡本 武之  
(Tel. 03-5775-2100)

### 財務報告に係る内部統制の開示すべき重要な不備に関するお知らせ

当社は、金融商品取引法第24条の4の4第1項に基づく2021年3月期の内部統制報告書において開示すべき重要な不備があり、財務報告に係る内部統制は有効でない旨を記載いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

### 記

#### 1. 開示すべき重要な不備の内容

当社は、2021年3月期連結会計年度の財務報告に係る内部統制について、120,000千円の広告費の支出に関する2021年2月10日付け取締役会の開催に際し、監査役に対し招集通知が発せられないまま決議がなされたこと(以下「本件」といいます。)から、意思決定プロセスに関する取締役会の運営に重要な不備があり十分な管理がなされていないものと評価し、この事実の判明が当連結会計年度以降であったため、当連結会計年度の末日までには是正することができなかったことにより、内部統制は有効でないと判断しました。

内部統制報告書において指摘された本件について、社内資料及び役職員にヒアリングした調査の結果、以下の経緯が判明しました。

- ① 当該120,000千円の広告費の支払い先は、2021年1月14日付け取締役会決議に基づき予定していた簡易株式交換(2021年2月2日付けで当社株主より簡易株式交換の停止の仮処分を受け、株主総会の決議事案となりました。)の相手先である株式会社オンサイトスクリーンです。同社が2021年2月11日に開催するチャリティーボクシングイベント「LEGEND」の広告協賛の提案を当社は受け、承諾し発生した費用です。
- ② 広告費120,000千円の支払いを決定する必要があるため、当社は取締役会を開催しました。
- ③ 当該取締役会開催日の2021年2月10日の招集通知が監査役に届いていないにも拘らず、当時の取締役の出席のみで決議を行いました。

#### 2. 連結会計年度末までには是正できなかった理由

本件は、当社の2021年4月21日付け臨時株主総会による経営体制の刷新が行われるまでの間、当社の経営が混乱していた時期に生じた事象であったため、前経営陣は改善策の構築が図れませんでした。そのため、2021年3月期連結会計年度末までには是正ができませんでした。

会計監査人及び内部統制責任者と協議のうえ改善の必要性があると判断され、このような内部統制報告書となりました。

#### 3. 開示すべき重要な不備の是正方針

当社は、新経営陣のもとコーポレートガバナンス及び内部統制の再構築に取り組んでおります。

そのため、現在抜本的な会社組織及び管理体制の是正を進めております。

2021年6月28日開催の取締役会において諸規程の改正に着手し、組織規程の改正（施行日：2021年7月1日）を行い、社内の各組織の分掌の確立を図り役職員の権限と責任を明確化させました。

また、今後は内部統制を管掌する内部監査室をはじめとした社内牽制機関の人員補充による機能強化も進めて参ります。

本件が生じた理由は、取締役会の招集に時間的猶予が無かったことで起きたと思慮されることから、取締役会の招集においては、予め議案について検討するための十分な時間を確保するため取締役会開催までの期間を設け、招集通知及び関連資料の到着の確認を取締役及び監査役を実施し、本件のような事態に陥らぬよう努めております。

#### 4. 連結財務諸表に与える影響

上記の開示すべき重要な不備に起因する必要な修正事項は無く、財務諸表及び連結財務諸表に影響を与えるものではありません。

#### 5. 連結財務諸表の監査報告における監査意見

無限定適正意見です。

以上