

2023年5月31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)

第53期有価証券報告書の提出及び過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出並びに 当社株式の監理銘柄（確認中）指定解除に関するお知らせ

当社は、2023年5月15日付開示「（開示事項の経過）第53期有価証券報告書の作成及び提出ならびに当社株式の監理銘柄（確認中）指定の見込みに関するお知らせ」に記載のとおり、第53期有価証券報告書の提出について5月31日頃まで遅れざるを得ない見込みとなっておりましたが、本日、当該有価証券報告書を提出いたしました。

これを受けて、当社株式は、東京証券取引所より2023年6月1日付で当社株式に対する監理銘柄（確認中）の指定を解除する旨の通知がありましたので、お知らせいたします。

また、当社は、本日、過年度提出いたしました有価証券報告書及び四半期報告書の訂正報告書を関東財務局へ提出するとともに、過年度の決算短信及び四半期決算短信についても一部訂正を行いその内容を開示いたしますので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 訂正の経緯及び理由

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した。

その後、2023年5月8日付開示「特別調査委員会の調査報告書受領に関するお知らせ」に記載のとおり、当社は同日付で特別調査委員会から調査報告書を受領いたしました。当社は、これを踏まえ、必要な過年度決算訂正を行ったうえで、本日、第53期有価証券報告書を提出するとともに、過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を提出いたします。

2. 訂正の会計処理

決算訂正の主な内容は以下のとおりです。

- ①売上の水増し計上及び架空売上の計上を取り消すことに伴い「売上高」が減少いたしました。
- ②当社従業員のキックバックを目的とした架空外注費について、「売上原価」の「外注費」から、「投資その他の資産」の「その他」に振替処理を行い、併せて「投資その他の資産」に「貸倒引当金」を計上いたしました。
- ③実体のない可能性が極めて高い業務について「売上高」から「流動負債」の「その他」、「売上原価」の「外注費」を「流動資産」の「その他」に振替処理をいたしました。

3. 訂正を行う有価証券報告書及び四半期報告書

有価証券報告書

第49期（自 平成30年1月1日 至 平成30年12月31日）

第50期（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

第51期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

第52期（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

四半期報告書

第51期 第2四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）

第51期 第3四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）

第52期 第1四半期（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）

第52期 第2四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

第52期 第3四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）

第53期 第1四半期（自 2022年1月1日 至 2022年3月31日）

第53期 第2四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）

第53期 第3四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）

4. 訂正の対象となる決算短信及び四半期決算短信

決算短信

平成30年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2019年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2020年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

四半期決算短信

2020年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2020年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

5. 訂正による過年度連結業績への影響額

(単位：百万円)

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率 (%)
第49期 平成30年12月期 通期	売上高	22,244	22,199	△45	△0.2
	営業利益	512	445	△67	△13.2
	経常利益	405	347	△57	△14.2
	親会社株主に帰属 する当期純利益	△6	△64	△57	—
	総資産	12,503	12,555	51	0.4
	純資産	1,808	1,750	△58	△3.2
第50期 2019年12月期 第1四半期	売上高	5,454	5,450	△4	△0.1
	営業利益	70	63	△7	△10.5
	経常利益	40	32	△8	△20.5
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△85	△94	△8	—
	総資産	12,980	13,043	63	0.5
	純資産	1,728	1,661	△66	△3.9

第50期 2019年12月期 第2四半期	売上高	11,069	11,027	△42	△0.4
	営業利益	△25	△52	△26	—
	経常利益	△70	△124	△53	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△195	△224	△28	—
	総資産	11,367	11,448	80	0.7
	純資産	1,631	1,544	△86	△5.3
第50期 2019年12月期 第3四半期	売上高	16,583	16,484	△99	△0.6
	営業利益	△329	△369	△39	—
	経常利益	△400	△468	△67	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△525	△568	△42	—
	総資産	11,524	11,617	93	0.8
	純資産	1,308	1,207	△100	△7.7
第50期 2019年12月期 通期	売上高	23,060	22,901	△159	△0.7
	営業利益	100	37	△63	△63.1
	経常利益	14	△80	△94	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	△229	△299	△69	—
	総資産	11,797	11,887	89	0.8
	純資産	1,604	1,476	△127	△8.0
第51期 2020年12月期 第1四半期	売上高	5,110	5,114	3	0.1
	営業利益	△265	△271	△6	—
	経常利益	△266	△278	△12	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△299	△311	△12	—
	総資産	11,592	11,714	121	1.0
	純資産	1,306	1,166	△140	△10.7
第51期 2020年12月期 第2四半期	売上高	8,557	8,505	△51	△0.6
	営業利益	△1,086	△1,105	△19	—
	経常利益	△1,132	△1,162	△30	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△1,864	△1,895	△30	—
	総資産	9,999	10,127	127	1.3
	純資産	△276	△434	△158	—
第51期 2020年12月期 第3四半期	売上高	12,227	12,178	△49	△0.4
	営業利益	△1,601	△1,619	△17	—
	経常利益	△1,588	△1,623	△35	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△2,377	△2,412	△35	—
	総資産	9,737	9,890	153	1.6
	純資産	△767	△930	△162	—
第51期 2020年12月期 通期	売上高	17,285	17,198	△86	△0.5
	営業利益	△1,488	△1,516	△28	—
	経常利益	△1,444	△1,497	△52	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	△2,433	△2,486	△52	—
	総資産	10,490	10,657	167	1.6
	純資産	△802	△983	△180	—

第52期 2021年12月期 第1四半期	売上高	4,717	4,689	△28	△0.6
	営業利益	51	50	△1	△2.8
	経常利益	82	76	△6	△7.3
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	50	44	△6	△11.9
	総資産	10,027	10,273	245	2.4
	純資産	△761	△947	△186	—
第52期 2021年12月期 第2四半期	売上高	8,806	8,700	△105	△1.2
	営業利益	25	25	0	△1.3
	経常利益	41	23	△18	△44.9
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	30	11	△18	△62.3
	総資産	9,394	9,644	250	2.7
	純資産	△772	△972	△199	—
第52期 2021年12月期 第3四半期	売上高	12,774	12,645	△128	△1.0
	営業利益	△129	△151	△22	—
	経常利益	△220	△272	△51	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△260	△311	△51	—
	総資産	9,731	9,961	230	2.4
	純資産	33	△198	△231	—
第52期 2021年12月期 通期	売上高	17,748	17,534	△213	△1.2
	営業利益	163	119	△43	△26.9
	経常利益	44	△60	△104	—
	親会社株主に帰属 する当期純利益	82	△22	△104	—
	総資産	10,504	10,699	194	1.9
	純資産	375	90	△285	△76.0
第53期 2022年12月期 第1四半期	売上高	3,810	3,786	△24	△0.6
	営業利益	△167	△184	△16	—
	経常利益	△168	△184	△15	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△198	△213	△15	—
	総資産	10,102	10,332	230	2.3
	純資産	120	△180	△300	—
第53期 2022年12月期 第2四半期	売上高	7,140	7,036	△104	△1.5
	営業利益	△593	△638	△44	—
	経常利益	△602	△654	△51	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△157	△208	△51	—
	総資産	8,549	8,785	236	2.8
	純資産	140	△196	△337	—
第53期 2022年12月期 第3四半期	売上高	10,936	10,798	△138	△1.3
	営業利益	△735	△773	△37	—
	経常利益	△781	△837	△55	—
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△535	△591	△55	—
	総資産	8,796	9,058	262	3.0
	純資産	△254	△595	△341	—

以上