



平成 26 年 2 月 24 日

各 位

東京都品川区東品川四丁目 12 番 8 号
株 式 会 社 S J I
代 表 取 締 役 社 長 李 堅
(JASDAQ: 2315)

問合せ先：
取 締 役 大 槻 二 郎
Tel 03-5769-8200 (代表)

(経過) 当社の重要子会社である中訊軟件集團股份有限公司の
株式の取引再開に向けての進捗状況に関するお知らせ

当社の重要子会社である中訊軟件集團股份有限公司（英文名：SinoCom Software Group Limited 以下、「SinoCom」といいます。）は、同社の香港証券取引所における株式の取引再開に向けての進捗状況に関する開示を行いましたので、下記のとおりお知らせします。

記

1. SinoComが公表した開示の要旨

董事会は、調査依頼した Price Waterhouse Coopers（以下、「当該会計会社」といいます。）によって行われた内部統制レビューの進捗状況について以下のとおりご報告します。

なお本開示については2013年1月30日、4月2日、4月23日、5月31日、7月4日（いずれも、当社としての開示は行っておりません。）、8月18日（当社としての開示は8月20日）、9月2日（当社としての開示は2013年9月3日）、10月29日（当社としての開示は2013年10月30日）、12月23日（当社としての開示は2013年12月24日）、2014年1月27日（当社としての開示は2014年1月28日）付のSinoCom及び当社の開示をご参照ください。過去の特定の関連取引（以下、「関連取引」といいます。）に関連して、会計監査人の交代、及び株式取引の再開条件などが記載されています。

【調査委員会によるフォローアップ活動】

2014年1月27日付（当社としての開示は1月28日）で開示したとおり、調査報告書（以下、「当該報告書」といいます。）は2013年7月2日に Kroll Associates (Asia) Limited によって出されました。当該報告書に基づいて、調査委員会は、関連取引に関する更なる事実確認を行うため、関連取引の開示後、任命された独立非執行取締役である Mr. Chui Man Lung Everett 及び Mr. Wu Hong をメンバーに指名した調査委員会が2013年12月4日に立ち上げられました。調査委員会は、上述の事実確認作業を終了し、2014年2月20日に事実確認報告書を出しました。その報告書の調査結果は、以下のとおりです。

- (a) サイノコム・ジャパン（株）の董事会の議事録によると、SDI 貸付、Falcon 貸付、及び King Tech 貸付は、2012年7月9日から2012年12月27日までの期間の数回の董事会においてサイノコム・ジャパンの社内手続きに則り承認されていた。
- (b) サイノコム・ジャパン（株）の董事会は、2012年10月12日に180,000,000円のBroadleaf Co., Ltd. 投資、2013年3月25日に94,999,986円のDiamond Agency KK 投資及び94,908,319円のE-Tabi Net.com KK 投資を承認していた。

※本件はSinoComにおいて2013年7月4日（当社としての開示は行っておりません。）付で開示してお

ります。全文は SinoCom が公表した開示文書をご参照下さい。

- (c) 調査委員会は、SDI 貸付、Falcon 貸付、及び King Tech 貸付が、当時のグループ内の既存の方針、手続き及び規則に従って承認されていることを強調している。

SinoComの社内規定上では特段の問題はないと考えておりましたが、調査委員会は、関連取引が香港証券取引所の上場規則の第14条A項に基づく対象会社の関係者とみなされかねず、内部統制上の不備や脆弱性があるとの見解を持ちました。これら内部統制の不備・脆弱性は当該会計会社による内部統制レビューにより指摘されていますが、その概要については、次節で説明いたします。

【内部統制レビュー】

2014年1月27日付（当社としての開示は1月28日）で開示したとおり、董事会は財務報告に係る特定分野に関し内部統制レビューを実施するため、当該会計会社に依頼しました。その特定分野とは、関係者貸付取引、権限委譲、現金管理、及び SinoCom、SinoCom Computer System(Beijing) Co., Ltd（以下、「SinoCom Beijing」といいます。）及びサイノコム・ジャパン（株）の董事会の関係者貸付取引への関与を指します。2014年2月20日に当該会計会社から董事会に提出されたレビュー報告書（以下、「内部統制レビュー報告書」といいます。）は、上述した特定分野に関する所見を記しています。

要約すると、内部統制レビュー報告書におけるポイントとなる所見は以下のとおりです。

A) 方針と手続き

関係当事者貸付、銀行預金残高管理、社印の使用、銀行取引管理、現物及び余剰現金管理、支払要求確認、重要な商業取引、及び董事会の情報共有に関して、正式な方針や手続きに不備がある。また、コーポレート・ガバナンス・ポリシーが不完全であり、董事の役割及び責任についての定めが不十分である。

B) 権限委譲

SinoCom のグループレベルでの権限委譲に不備がある。SinoCom Beijing とサイノコム・ジャパン（株）での権限委譲の枠組みには不備があり、より網羅的な権限委譲の枠組みが必要である。

C) 董事会及び議事録

董事会手順の公式化及び文書化が出来ておらず、また董事会議事録が適切に維持管理されていない。

D) 現金及び銀行管理

担当責任者が、全ての銀行取引において過度な権限を持っており、従業員に対し銀行取引業務についての職務権限規程に不備がある。

全ての銀行口座について、必ずしも全ての銀行勘定戻調整表がとられておらず、銀行勘定戻調整についての独立部門によるレビューがなされていない。

E) 重要な商業取引における董事会の関与

重要な取引に関する管理方針が不十分であり、またその方針も全ての子会社に周知適用されていない。

内部統制レビュー報告書で明らかにされた課題に対し、董事会は当該会計会社の推奨する以下の是正施策により SinoCom グループの内部統制及びコーポレート・ガバナンスの強化を実施していきます。

- SinoCom は、関係当事者貸付、銀行口座管理、社印の使用、銀行取引管理、現物及び余剰現金管理、支払要求確認、重要な商業取引及び董事会の情報共有に関する一連の方針及び手順の整備を行う。
- コーポレート・ガバナンス・ポリシー、董事会への委託事項、董事会手順、職務権限規程及び銀行勘定戻調整手順等を充実・強化し、最新の条例・規則・規制等へ対応すると共に市場の期待に応える。
- 全ての方針や手順は、董事会の承認後実施する。それらは、全ての関係者及び管理職へ周知していく。是正施策の整備状況及び運用状況を監視する仕組みを構築する。
- 董事会手順の公式化及び文書化を行う。また議事録が適切に作成・維持管理されるようにする。

- 現金管理及び銀行取引における業務統制を強化する。すなわち、銀行取引に対する職務権限の設定、余剰金の監視の強化、銀行勘定戻調整表の保持、銀行勘定戻調整における独立部門のレビューの実施をする。
- 重要な取引における管理方針の充実を図り、全ての子会社に採用させるものとする。

調査委員会及び董事会は、上記是正施策を採用することにより、SinoComグループは上場規則に適合した適切なコーポレート・ガバナンス、会計報告システム及び内部統制手順を持つことが出来ると考えており、それ故に、当該会計会社の推奨する是正施策を採用することが適切であると考えました。SinoComは、2014年3月末までにこれら是正策を実施することとしています。

【取引所による取引再開条件】

2013年10月29日付の開示（当社としての開示は10月30日）にあるとおり、香港証券取引所はSinoCom株式の取引再開のためには、次のような条件が必要になると考えています。

- (a) 公表未了となっている全ての財務報告を開示し、監査証明を添えること。
- (b) 2012年において、香港証券取引所の有価証券上場規則に従っていない、いくつかの未承認の関連取引に関する詳細調査の結果を明らかにすること。
- (c) 十分な内部統制の導入を実施すること。

香港証券取引所は状況が変われば上記の条件を変更し更なる条件を課することもありうると述べています。

本開示時点においてSinoComは2012年12月期決算、2012年度年次報告書及び2013年12月期中間決算を既に公表しており、2014年2月24日の週には2013年中間報告書を開示する予定です。また、残りの取引再開条件に関しても香港証券取引所の指示に従い実施してきています。SinoComは、このような状況を踏まえ、香港証券取引所に対し証券取引再開の申し入れを進めています。

2. 当社に対する影響について

この度の開示「SinoComの株式の取引再開に向けての進捗状況に関するお知らせ」による当社連結決算への影響はございません。

注：上記「1. SinoComが公表した開示の要旨」は、英文と中国語文で公表されたSinoComの開示文書を日本語訳し、簡潔にまとめたものです。全文はSinoComが公表した開示文書をご参照下さい。

株主の皆様には、ご心配をお掛け致しておりますが、何卒宜しくご理解の程お願い申し上げます。

以上