

平成 27 年 6 月 29 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 劉 天 泉  
(JASDAQ: 2315)

問合せ先：  
経営企画本部 副本部長 藤井 肇  
TEL 03-5769-8200 (代表)

## 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、平成27年3月期の内部統制報告書に開示すべき重要な不備がある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。

なお、当社は、平成27年6月24日付「再発防止策及び法令遵守体制の整備等の改善措置の実施状況並びに今後の方針等に関するお知らせ」のとおり、内部管理体制の改善を推進しております。

## 記

### 1. 開示すべき重要な不備の内容

当社および海外連結子会社である恒星信息（香港）有限公司（英文名：SJI (Hong Kong) Limited 以下、「SJI-HK」といいます。）は、平成27年3月期決算の過程において、過年度取引の一部について不適切な取引に因る不適切な会計処理が判明し、第22期から第25期までの有価証券報告書、第22期第2四半期から第26期第2四半期までの四半期報告書、および第22期から第25期までの内部統制報告書を訂正いたしました。

これは、国内および海外におけるハードウェア取引が実際は資金融通であったこと、SJI-HKによる一部の債務保証に係る会計処理がなされなかったこと、当社社内の承認手続きを経ない借入れが行われていたこと、会計上の見積りの客観的な実施過程に不備があったことが確認されたためであります。

これらは、当時の社長が内部統制を無効化させたこと、および当社の海外連結子会社に対するガバナンスの実効的な運用が不十分なことに起因するものと認識しております。

また、海外連結子会社である Liandi Clean Technology Inc.（以下、「LNDT」といいます。）の業務処理統制の一部運用の不備、及び決算・財務報告プロセスにおいて運用上の不備が検出され、当事業年度末日までに是正措置は完了しておりません。さらに、連結決算情報の当社への到着が大幅に遅延したため、結果的に、決算短信を三度に渡って訂正する等の影響を生じました。

よって、当社の内部統制には、開示すべき重要な不備があると認識しております。

### 2. 事業年度末日までに是正できなかった理由

上記過年度訂正に係る内部統制の不備の特定がなされたのは当事業年度第4四半期であり、是正策の検討を開始し一部実施に着手したものの、当事業年度末日までに是正措置の整備並びに運用が完了できなかったものであります。

また、海外連結子会社であるLNDTにおいては、当該連結子会社に対する実効的な統制が効かず、当事業年度末日以降においても状況が解決出来なかったものであります。

### 3. 開示すべき重要な不備の是正方針

当社としては、財務報告に係る内部統制の整備および運用の重要性はもとより強く認識しており、財務報告に係る内部統制上の重要な不備の是正を図るため、以下の内部統制の運用強化に着手しております。

- (1) 不適切な取引の発生防止に向けた事前及び事後のチェック機能の充実・強化
- (2) 関連会社の管理体制の充実・強化
- (3) 財務経理部門の機能の充実・強化
- (4) 社用印章の管理体制の強化
- (5) 内部通報制度の有効・充実化
- (6) 全社的なコンプライアンス意識向上に向けた研修受講の義務化
- (7) 貸付債権・借入債務・仮払金(前渡金)等の管理に係る実施過程の客観性の確保
- (8) 貸付債権・借入債務・仮払金(前渡金)等に係る会計上の見積りの実施過程の客観性の確保

なお、再発防止策の策定とその実施状況にあたっては、平成27年1月30日に設置した外部の専門家からなる社外委員会の助言・指導・検証の基で厳正に取り組んでおります

### 4. 不備を是正するために実施された措置

当社では、重要な不備の是正措置として、内部統制報告書提出日までに以下の対応を行いました。

なお、その他の是正策についても、規程改訂や業務改善策等の整備を実施し、運用準備中です。

- (1) 社用印章の管理体制を強化し、運用を開始しております。
- (2) 内部通報に社外通報窓口を設置し、内部通報制度を改善した運用を開始しております。
- (3) 不適切な取引の発生防止のため、事業部門から独立した購買部を新設し、職務分離を強化した運用を開始しております。

### 5. 連結財務諸表に与える影響

なお、上記開示すべき重要な不備に起因した決算数値等の修正措置等は既に完了しており、平成27年3月期の連結財務諸表に与える影響はありません。

### 6. 財務諸表の監査報告における監査意見

「無限定適正意見」であります。

以 上