



2019年9月11日

各位

会社名 株式会社 ナイガイ
代表者名 代表取締役社長 今泉 賢治
(コード番号 8013 東証第一部)
問合せ先 取締役管理部門担当 市原 聡
(Tel 03-6230-1654)

特別調査委員会の設置に関するお知らせ

この度、2019年9月2日付「連結子会社における不適切な会計処理について」に記載の通り、当社連結子会社であるセンチーレワン株式会社（以下、センチーレワンという。）（※）において不適切な会計処理が行われていた可能性があることが判明いたしました（以下、本不適切な会計処理に係る疑義という。）。

当社は、当社グループ内部通報制度への通報を受け、2019年8月中旬にセンチーレワンにおいて過年度にわたる不適切な商品在庫の計上が行われていた可能性が判明し、速やかに社内調査委員会を設置し、関係者へのヒアリング、会計データ及び関係資料等の調査を行う等、実態解明に努めてまいりました。しかしながら、同委員会の調査の過程において、当社グループのガバナンス体制に係る事実関係の把握や原因分析等のために相応の調査が必要な状況となったことから、独立性・専門性の高い第三者である弁護士・公認会計士を新たに調査委員に加えた特別調査委員会を設置し、深度のある多角的な調査を実施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。

記

1. 特別調査委員会設置の目的

- (1) 本不適切な会計処理に係る疑義及びセンチーレワンにおける類似不正の事実関係の調査
- (2) 当社グループのガバナンス体制に係る事実関係の調査
- (3) 不適切な会計処理の影響額の算定
- (4) 原因及び再発防止策の検討・提言
- (5) その他、特別調査委員会が必要と認めた事項

2. 特別調査委員会の構成

- 委員長 国谷 史朗（弁護士 弁護士法人大江橋法律事務所）
委員 荒張 健（公認会計士 EY フォレンジック・アンド・インテグリティ合同会社）
委員 柳村 幸一（社外取締役（監査等委員））
委員 柏木 秀一（社外取締役（監査等委員））
委員 磯田 裕（取締役（常勤監査等委員））

3. 今後の対応について

当社は、特別調査委員会による調査に対して全面的に協力し、早急に調査を進めてまいります。また、特別調査委員会による調査の結果、明らかになった事項につきましては、速やかにお知らせいたします。四半期報告書の提出日についても対応を検討しており、対応が決定した場合は速やかにお知らせいたします。

※センチーレワンの概況（2019年9月2日現在）

商号	センチーレワン株式会社
設立	2007年2月6日
資本金	60百万円
代表者	代表取締役社長 谷 知久
本店所在地	大阪市北区堂島浜2-2-28 堂島アクシスビル4F
事業内容	皮革製品（バッグ、財布、革小物他）、レグウェアのインターネット通信販売
従業員	28名（アルバイト含む）

直近決算における業績（2019年1月末）

売上高	1,605百万円	経常利益	107百万円
総資産	620百万円	純資産	381百万円

以上