



2021年12月15日

各 位

会 社 名 テスホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役会長兼社長 石脇 秀夫
(コード：5074 東証第一部)
問合せ先 専務取締役 管理本部長 山本 一樹
(TEL：06-6308-2794)

上場調達資金の資金用途変更に関するお知らせ

当社は、2021年3月24日付「有価証券届出書」、2021年4月9日付及び2021年4月19日付「有価証券届出書の訂正届出書」ならびに2021年5月21日付「第三者割当による自己株式の処分に関するお知らせ」の「手取金の使途」にて公表いたしました新規上場に伴う公募による自己株式の処分等による調達資金（以下「本件上場調達資金」といいます。）の資金使途（なお、2021年6月28日付「上場調達資金の支出予定時期の変更に関するお知らせ」にて公表したとおり、同日付で支出予定時期を変更しております。）につき、2021年12月15日開催の当社取締役会において、以下のとおり変更することを決議いたしましたのでお知らせいたします。

1. 変更の理由

当社は、連結子会社のテス・エンジニアリング株式会社への投融資資金として充当するため、具体的にはテス・エンジニアリング株式会社において、①木質バイオマス発電プロジェクトへの出資（2案件）にかかる出資資金、②同社子会社であるPT PTEC RESEARCH AND DEVELOPMENTにおける設備投資資金（EFBペレット（※1）製造設備）のための投融資資金及び③同社が大規模太陽光発電設備建設（EPC）等にかかるプロジェクト資金（運転資金）として調達した短期借入金の返済資金の一部に充当するため、公募による自己株式の処分等を実施いたしました。

この度、上記①木質バイオマス発電プロジェクトへの出資（2案件）にかかる出資資金に関し、当社は2案件のうち1案件（以下「旧案件①」といいます。）について、税制面を考慮し、出資ではなくSPC（合同会社熊本錦グリーンパワー）に対する貸付により実行することといたしました。また、当社は、2案件のうち1案件（以下「旧案件②」といいます。）について出資を見送ることとなったことに伴い、旧案件②にかかる出資資金として充当予定であった本件上場調達資金の一部を、現在進行中の別の木質バイオマス発電プロジェクト（以下「新案件」といいます。）である佐賀伊万里バイオマス発電所（仮称）の開発・建設資金の一部に充当することとし、残額である残部を旧案件①にかかる貸付資金へ追加的に充当することといたしました。

なお、当社は、変更前の資金使途に関し、環境及び社会側面の改善インパクト及び当社グループ自身のESGへの対応状況の評価について、デット・ファイナンスにおける「グリーンボンド原則（Green Bond Principles ; GBP）」、「ソーシャルボンド原則（Social Bond Principles ; SBP）」及び「サステナビリティボンド・ガイドライン（Sustainability Bond Guideline ; SBG）」の評価特性に基づく株式会社日本総合研究所の外部レビューを受け、「セカンドパーティ・オピニオン」を受領しておりましたが、今回変更する新たに追加した資金使途（充当先）につきましても、改めて株式会社日本総合研究所の外部レビューを受け、「セカンドパーティ・オピニオン」を取得する予定です。

（※1）EFB ペレット： アブラヤシからパーム油を搾油する際の副産物である椰子空果房（EFB：Empty Fruit Bunch）を原料とした固形のバイオマス燃料であります。

2. 変更の内容

本件上場調達資金の資金使途変更の内容は次のとおりです。変更箇所には下線を付しています。

(変更前)

具体的な使途	時期 (※2)	金額 (百万円)
①木質バイオマス発電プロジェクトへの出資 (2案件) にかかる出資資金	2022年6月期	2,186
	2023年6月期	380
②PT PTEC RESEARCH AND DEVELOPMENT における設備投資資金 (EFBペレット製造設備) のための投融資資金	2023年6月期	197
③大規模太陽光発電設備建設 (EPC) 等にかかるプロジェクト資金 (運転資金) として調達した短期借入金の返済資金の一部への充当	2022年6月末まで	10,722 (※3)

(※2) 2021年6月28日付「上場調達資金の支出予定時期の変更に関するお知らせ」にて公表した変更後の支出予定時期を記載しております。

(※3) 2021年3月24日付「有価証券届出書」、2021年4月9日付及び2021年4月19日付「有価証券届出書の訂正届出書」ならびに2021年5月21日付「第三者割当による自己株式の処分の結果に関するお知らせ」の「手取金の使途」では「残額」と記載しておりましたが、最終的な手取金の額を踏まえ金額表記に変更しております。

(変更後)

具体的な使途	時期	金額 (百万円)
①木質バイオマス発電プロジェクト発電所の開発・建設資金 (※4)	2022年6月期	1,166
②木質バイオマス発電プロジェクト (1案件) にかかる貸付資金 (※5)	2022年6月期	1,400
③PT PTEC RESEARCH AND DEVELOPMENT における設備投資資金 (EFBペレット製造設備) のための投融資資金	2023年6月期	197
④大規模太陽光発電設備建設 (EPC) 等にかかるプロジェクト資金 (運転資金) として調達した短期借入金の返済資金の一部への充当	2022年6月末まで	10,722

(※4) 新案件にかかる発電所の開発・建設資金

(※5) 旧案件②にかかる貸付資金

3. 今後の見通し

本件上場調達資金の資金使途変更による2022年6月期の連結業績への影響につきましては、軽微であるものと見込んでおります。なお、今後において、連結決算への影響が重要なものとなる場合には適時開示する予定です。

以上