



2021年5月21日

各 位

上場会社名 イーグル工業株式会社  
代表者 代表取締役社長 鶴 鉄二  
(コード番号 6486)  
問合せ先責任者 常務執行役員経本部長 池田 澄男  
(TEL 03-3438-2291)

## 連結子会社の吸収合併（簡易合併）に関するお知らせ

当社は、2021年5月21日開催の取締役会において、以下のとおり、当社の連結子会社であるESM株式会社（以下、ESM）を吸収合併することについて決議しましたので、お知らせいたします。

なお、本合併は連結子会社を対象とする簡易吸収合併のため、開示事項・内容を一部省略して開示しております。

### 記

#### 1. 合併の理由・目的

当社グループの半導体業界向け事業は、磁性流体シール、溶接ベローズ、ロータリージョイント、高機能リング等、半導体製造装置向けへ各種シール製品を提供しておりますが、更なる事業拡大を目的として、2018年6月に半導体製造装置向け高機能リングの生産を主たる事業とするESMを設立いたしました。

当該高機能リングは、生産における材料供給の観点より、当社の主要株主かつ主要取引先であるNOK株式会社および当該子会社であるユニマテック株式会社へも出資を募り、設立当初より資本参加しておりましたが、意思決定の迅速化をはじめ経営の効率化のため、当社が吸収合併することといたしました。本吸収合併により半導体業界向け事業の成長を図ってまいります。

#### 2. 合併の要旨

##### (1) 合併の日程

合併決議取締役会(当社：合併存続会社)	2021年 5月21日
合併決議株主総会(ESM：合併消滅会社)	2021年 5月21日
合併契約締結	2021年 5月21日
合併期日（効力発生日）	2021年 7月 1日

※本合併の消滅会社であるESMは債務超過であります。存続会社である当社が連結配当規制適用会社であることから、本件は簡易合併に該当し、当社株主総会における合併承認決議は行いません。ESMにおいては、会社法第783条に定めるとおり合併契約承認株主総会を開催します。

##### (2) 合併の方式

当社を存続会社とし、ESMを消滅会社とする吸収合併方式で、ESMは解散いたします。

(3) 合併に係る割当ての内容

ESM の当社以外の株主が保有する ESM 普通株式に対して当社株式を合併の対価として割当てます。算定の根拠につきましては、「3. 合併に係る割当ての内容の算定の考え方」を参照ください。

(4) 消滅会社の新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

3. 合併に係る割当ての内容の算定の考え方

当該合併に係る割当ての算定の考え方につきましては、ESM が 2021 年 3 月期末において債務超過である一方、ESM の将来の事業計画において来期以降営業利益が黒字化し、その後継続的に収益が見込めることから、ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法 (DCF 法) を採用しました。

当該 DCF 法に基づく算定は、合理的かつ客観的な算出のため、独立した第三者機関 (株式会社大和総研) に算定を依頼し、当該算定結果に基づく株式価値は 1 株につき 1,731 千円~3,701 千円との結果を得ております。当該算定結果と現状の財務状況をもとに各株主と交渉を進めた結果、ESM 普通株式 1 株の価値(価額)を 1,000 千円とする旨を各株主と合意しております。なお、株式会社大和総研と当社及び ESM の当社以外の各株主と利害関係はございません。

これより、当該価額に各株主が保有する株式数を乗じた割当価額総額 (以下、割当価額総額) に、合併効力発生日前日の当社株式市場価格の終値 (以下、当社株式時価) で除して算出された当社株式数を、各株主に割当てることといたします。なお、割当日における当社株式時価の状況に応じて、割当価額総額に対して各株主に割当てる当社株式数 (以下、割当株式数) に 1 株未満の端数が生じる場合は、当該端数分は割当株式数からは切り捨てることとし、当該端数分が切り捨てられた割当株式数に当社株式時価を乗じて算出された金額と、割当価額総額との差額については、金銭で支払うことを各株主と合意しております。

4. 合併当事会社の概要 (2021 年 3 月 31 日現在)

	存続会社	消滅会社
(1) 名称	イーグル工業株式会社	ESM 株式会社
(2) 所在地	東京都港区芝大門一丁目 12 番 15 号	東京都港区芝大門一丁目 12 番 15 号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 鶴 鉄二	代表取締役社長 土屋孝文
(4) 事業内容	各種メカニカルシール、特殊バルブ、プラント機器、船用製品金属ベローズ応用品等の製造・販売 並びに機械器具設置工事等上記に付帯する業務	半導体製造装置向けシール製品の製造・販売に関する業務
(5) 資本金	10,490 百万円	100 百万円
(6) 設立年月日	1964 年 10 月 1 日	2018 年 6 月 20 日
(7) 発行済株式数	49,757,821 株	100 株
(8) 決算期	3 月 31 日	3 月 31 日
(9) 純資産	92,441 百万円 (連結)	▲1,594 百万円 (単体)
(10) 総資産	176,508 百万円 (連結)	1,431 百万円 (単体)

(11) 1株当たり純資産	1,719円40銭 (連結)	—
(12) 売上高	130,513百万円 (連結)	1,028百万円 (単体)
(13) 営業利益	5,802百万円 (連結)	▲ 451百万円 (単体)
(14) 経常利益	8,447百万円 (連結)	▲ 466百万円 (単体)
(15) 親会社株主に帰属する当期純利益	4,010百万円 (連結)	—
(16) 1株当たり当期純利益	81円70銭 (連結)	—
(17) 大株主及び持株比率	NOK株式会社 29.72% フロイデンベルグ・エス・エー7.63% 第一生命保険株式会社 5.54% 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) 4.71% 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) 3.90%	イーグル工業株式会社 55% NOK株式会社 25% ユニマテック株式会社 20%

#### 4. 合併後の状況

本合併による当社の商号、事業内容、本店所在地、代表者、資本金および決算期の変更はありません。

#### 5. 今後の見通し

連結子会社の吸収合併のため本年度の業績への影響は軽微であります。なお、本件において業績に与える影響が生じた場合は速やかに開示いたします。

以 上