



2022年3月15日

各 位

会 社 名 サン電子株式会社
代表者名 代表取締役社長 内海 龍輔
(コード番号 6736 東証 JASDAQ)
問合せ先 代表取締役専務 木村 好己
(電話 052-756-5981)

営業外収益の計上に関するお知らせ

当社は、2022年3月期において、下記のとおり、営業外収益を計上することとなりましたのでお知らせいたします。

記

1. デリバティブ評価益の計上 (連結)

当社は、連結子会社である Cellebrite DI Ltd. (以下、「Cellebrite 社」という。) が 2021 年 8 月 30 日において米国ナスダック市場に上場する際に締結した合併契約に伴って計上したデリバティブ負債に関して、Cellebrite 社の株価変動等による公正価値の変動によりデリバティブ評価益 4,730 百万円を営業外収益に計上いたします。

2022 年 2 月 14 日に公表しました「第 51 期第 3 四半期報告書 第 4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表注記事項 (追加情報)」に記載のとおり、合併契約締結に伴い、Cellebrite 社は、価格調整条項、TWC Tech Holdings II Corp. (以下、「TWC 社」という。) から承継した特定の権利制限株式及びワラント負債について負債として認識しております。当該負債は、Cellebrite 社の株価変動等による公正価値の変動により、当社グループの業績及び財政状態に影響を与えます。なお、当該負債の詳細は下記のとおりとなります。

(1) 合併契約に基づく価格調整条項

クロージング後の本取引の対価調整として、クロージング日から 5 年以内の、任意の 30 日間のうち 20 日間の Cellebrite 社の売買高加重平均価格 (VWAP) が 12.5 米ドル、15 米ドル及び 17.5 米ドルを超えた場合等には、各条件を満たすごとに、それぞれ、5,000,000 株 (最大で 15,000,000 株) を、当社を含むクロージング時の株主に対して、合併時の保有比率 (当社は 69.89%) に応じて発行することとなります。

(2) 権利制限株式

Cellebrite 社は、TWC 社のスポンサーに対する権利制限株式を承継しております。クロージング日から 7 年以内の、任意の 30 日間のうち 20 日間の Cellebrite 社の売買高加重平均価格 (VWAP) が 12.5 米ドル及び 15 米ドルを超えた場合等には、それぞれ 3,000,000 株、30 米ドルを超えた場合等には 1,500,000 株の権利が確定することとなります。

(3) ワラント負債

Cellebrite 社は、TWC 社との合併契約において、TWC 社が発行したワラント負債 (公募ワラント負債及び私募ワラント負債) を承継しております。ワラント負債の保有者は 2021 年 9 月 29 日以降に 1 株当たり 11.5 米ドルの価格で Cellebrite 社の株式を購入する権利を有しております。ワラント負債は、クロージング日から 5 年後、一定要件に基づく Cellebrite 社による償還及び Cellebrite 社の清算時のいずれかにより失効します。

2. 業績に与える影響

上記の営業外収益につきましては、本日公表の「2022 年 3 月期業績予想及び配当予想に関するお知らせ」に反映しております。

以上