



2023年12月26日

各位

会社名	オイシックス・ラ・大地株式会社
代表者名	代表取締役社長 高島宏平 (コード番号：3182 東証プライム)
問い合わせ先	管理本部本部長 熊野滋
電話番号	(03) 6867-1149 (代表)

(開示事項の経過) シダックス株式会社の持分法適用関連会社からの除外及び子会社化の予定並びに特別利益の計上に関するお知らせ

当社は、2023年11月10日付の「持分法適用関連会社シダックス株式会社(証券コード：4837)株式に対する公開買付けに係る応募契約締結及び第三者割当増資の引き受けに伴う持分法適用関連会社の連結子会社化の見込みに関するお知らせ」(その後の訂正を含みます。以下同様です。以下「2023年11月10日付当社リリース」といいます。)に記載のとおり、2023年11月10日付開催の取締役会において、志太ホールディングス株式会社(以下「志太HD」といいます。)による、マネジメント・バイアウト(MBO)(注)の一環として行われる当社の持分法適用関連会社であるシダックス株式会社(以下「シダックス」といいます。)の発行済普通株式(以下「シダックス株式」といいます。)に対する公開買付け(以下「本公開買付け」といいます。)に当社が所有するシダックス株式の全てを応募する旨の契約(以下「本応募契約」といいます。)を締結することを決議し、本公開買付けに応募しましたが、2023年12月25日付で本公開買付けが終了し、本公開買付けが成立したため、シダックスは当社の持分法適用関連会社から除外され、その後の一連の取引の一環として、当社は志太HDが実施する第三者割当により発行される同社普通株式を引き受ける予定であり、これにより当社の子会社となる予定であること、また、当社が所有するシダックス株式の全てを売却したことによる特別利益を2024年3月期において計上することとなりましたので、下記のとおりお知らせいたします。

(注)「マネジメント・バイアウト(MBO)」とは、一般に、買収対象会社の経営陣が、買収資金の全部又は一部を出資して、買収対象会社の事業の継続を前提として買収対象会社の株式を取得する取引をいいます。

記

I. 持分法適用関連会社の異動及び子会社の異動予定

本公開買付けの成立により、シダックスは、当社の持分法適用関連会社から除外されることとなりました。

なお、シダックスの非公開化に向けた、本公開買付け及びその後の一連の取引の一環として、当社は志太HD

が実施する第三者割当により発行される同社普通株式を引き受ける予定であり、これによりシダックスは当社の子会社となり、会計上の取扱いとしては、当社によるシダックス保有比率が 28.44%から 66.0%に増加したものと取り扱われることとなります。

詳細は、2023 年 11 月 10 日付当社リリースをご参照ください。

Ⅱ. 特別利益の計上

1. 株式売却の目的

シダックスの非公開化に向けた、本公開買付け及びその後の一連の取引（以下「本取引」といいます。）による経営統合が当社とシダックスにとって機動的な意思決定と事業展開を可能にし、中長期的にも企業価値の最大化が期待できると判断し、本取引の一環として、本応募契約を締結することとしたためであります。

詳細は、2023 年 11 月 10 日付当社リリースをご参照ください。

2. 株式売却の内容

(1) 売却した株式	当社が保有するシダックス株式の全て
(2) 上記の株数	15,582,759 株
(3) 本公開買付けによる買付価格	普通株式 1 株につき金 800 円
(4) 関係会社株式売却益の発生時期	2024 年 1 月
(5) 関係会社株式売却益	40 億円

3. 今後の見通し

本公開買付けが成立し、当社が保有するシダックス株式の全てを譲渡した結果、2024 年 3 月期の個別決算において、関係会社株式売却益 40 億円を特別利益として計上する見込みであり、また、2024 年 3 月期の連結決算において、段階取得に係る差益を特別利益として計上する見込みではありますが、精査中であるため、その金額は未定です（2023 年 11 月 10 日現在の概算額は 34 億円となりますが、確定次第開示いたします。）。

なお、2024 年 3 月期の連結業績予想につきましては、見通しが明らかになり次第、速やかに公表いたします。

以上