

2024年3月27日

各 位

会 社 名 株式会社アイ・エス・ビー
代 表 者 名 代表取締役社長 若尾 一史
(コード番号 9702 東証プライム市場)
問 合 せ 先 取締役管理本部長 廣瀬 雅也
(TEL. 03-3490-1761)

取締役及び執行役員に対する株式報酬としての新株式発行に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、以下のとおり、譲渡制限付株式として新株式発行（以下「本新株発行」といいます。）を行うことについて決議いたしましたので、お知らせいたします。

1. 発行の概要

(1) 払込期日	2024年4月26日
(2) 発行する株式の種類及び株式数	当社普通株式 19,621株
(3) 発行価額	1株につき1,377円
(4) 発行価額の総額	27,018,117円
(5) 割当予定先	当社の取締役（※1）5名 14,348株 当社の執行役員（※2）6名 5,273株 ※1 監査等委員である取締役及び社外取締役を除きます。 ※2 取締役兼務の執行役員を除きます。

2. 発行の目的及び理由

当社は、2020年2月14日開催の取締役会において、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除きます。）（以下「対象取締役」といいます。）に対して当社の中長期的な企業価値及び株主価値の持続的な向上を図るインセンティブを付与すると共に、株主の皆さまと一層の価値共有を進めることを目的として、当社の取締役を対象とする新たな報酬制度として、譲渡制限付株式報酬制度（以下「本取締役向け株式報酬制度」といいます。）を導入することを決議しました。また、2020年3月27日開催の第50期定時株主総会において、本取締役向け報酬制度に基づき、譲渡制限付株式の付与に係る現物出資財産として、既存の金銭報酬枠とは別枠で、対象取締役に対して年額1億円以内の金銭報酬債権を支給すること、及び譲渡制限付株式の譲渡制限期間として払込期日から対象取締役が当社の取締役の地位を喪失する日までとすることにつき、ご承認をいただいております。

なお、当社は、当社の執行役員（取締役兼務の執行役員を除きます。）（以下、対象取締役と併せて「対象役員」といいます。）に対しても、本取締役向け株式報酬制度と同様の譲渡制限付株式報酬制度を導入しております（以下、本取締役向け株式報酬制度と併せて「本制度」といいます。）。当社の2022年12月20日付け「執行役員に対する譲渡制限付株式報酬制度の導入に関するお知らせ」もご参照ください。

本制度の概要については、以下のとおりです。

<本制度の概要>

対象役員は、本制度に基づき当社より支給された金銭報酬債権の全部を現物出資財産として払い込み、当社の普通株式の発行又は処分を受けることとなります。

本制度により対象役員に対して発行又は処分される当社の普通株式の総数は年10万株以内（なお、当社は、2021年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っているため、発行又は処分される当社の普通株式の総数を、年5万株以内から年10万株以内に変更しております。）とし、その1株当たりの払込金額は、取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として、割当てを受ける対象役員に特に有利とならない範囲において取締役会において決定いたします。

また、本制度による当社の普通株式の発行又は処分に当たっては、当社と割当てを受ける対象役員との間で譲渡制限付株式割当契約を締結するものとし、その内容として、次の事項が含まれることとします。

- ① あらかじめ定められた期間、割当てを受けた当社の普通株式について譲渡、担保権の設定その他の処分をしてはならないこと
- ② 一定の事由が生じた場合には当社が当該普通株式を無償で取得すること

その上で、今般、当社は、本日開催の取締役会の決議により、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除きます。）5名及び当社の執行役員（取締役兼務の執行役員を除きます。）6名（以下総称して「割当対象者」といいます。）に対し、本制度の目的、当社の業績、各割当対象者の職責の範囲その他諸般の事情を勘案し、金銭報酬債権合計27,018,117円（以下「本金銭報酬債権」といいます。）を付与し、当社の普通株式合計19,621株（以下「本割当株式」といいます。）を付与することを決議いたしました。

<譲渡制限付株式割当契約の概要>

当社と割当対象者は個別に譲渡制限付株式割当契約（以下「本割当契約」といいます。）を締結いたしますが、その概要は以下のとおりです。

（1）譲渡制限期間

割当対象者は、2024年4月26日（払込期日）から当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失する日までの間、本割当株式について、譲渡、担保権の設定その他の処分をすることはできない。

（2）譲渡制限の解除条件

割当対象者が、当社の取締役会で別途定める期間（以下「役務提供等期間」という。）の間、継続して当社の取締役又は当社の執行役員の地位にあったことを条件として、譲渡制限期間満了日において、本割当株式の全部につき、譲渡制限を解除する。ただし、割当対象者が役務提供等期間において、死亡、任期満了その他当社取締役会が正当と認める理由により上記のいずれの地位も喪失した場合、当該喪失した日の直後の時点をもって、2024年4月から当該地位喪失の日を含む月までの月数を12で除した数（ただし、計算の結果、1を超える場合には1とみなす。）に、当該割当対象者が保有する本割当株式の数を乗じた数（ただし、計算の結果、1株未満の端数が生じる場合については、これを切り捨てる。）の本割当株式につき、譲渡制限を解除する。

（3）当社による無償取得

当社は、譲渡制限期間が満了した時点その他契約書に定める所定の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。

(4) 株式の管理

本割当株式は、譲渡制限期間中の譲渡、担保権の設定その他の処分をすることができないよう、譲渡制限期間中は、割当対象者が大和証券株式会社が開設した譲渡制限付株式の専用口座において管理される。

(5) 組織再編等における取扱い

譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要しない場合においては、当社の取締役会）で承認された場合には、取締役会の決議により、2024年4月から当該組織再編等の効力発生日を含む月までの月数を12で除した数（ただし、計算の結果、1を超える場合には1とみなす。）に、割当対象者が保有する本割当株式の数を乗じた数（ただし、計算の結果、1株未満の端数が生じる場合については、これを切り捨てる。）の本割当株式につき、譲渡制限を解除する。

3. 払込金額の算定根拠及びその具体的内容

本新株発行は、本制度に基づき割当予定先に支給された金銭報酬債権を出資財産として行われるものであり、その払込価額は、恣意性を排除した価格とするため、2024年3月26日（取締役会決議日の前営業日）の東京証券取引所における当社の普通株式の終値である1,377円としております。これは、取締役会決議日直前の市場株価であり、直近の株価に依拠できないことを示す特段の事情のない状況においては、当社の企業価値を適切に反映した合理的なものであって、割当対象者にとって特に有利な価額には該当しないと考えております。

以上