



2024年4月25日

各 位

会社名 東洋エンジニアリング株式会社
代表者 取締役社長 細井 栄治
(コード:6330 東証プライム)
問合せ先 経理部長 大和 武史
(TEL 047-454-1521)

持分法適用関連会社の連結子会社化に関するお知らせ

当社は2024年4月25日開催の取締役会において、当社の持分法適用関連会社である TS Participações e Investimentos S.A.社(以下「TSPI」)に対する貸付債権の株式化(デッド・エクイティ・スワップ(以下「DES」))に伴い、同社株式を追加取得することにより連結子会社化すること、合わせて同社の子会社であり当社持分法適用関連会社である TSE S.A. 社(以下「TSE」)と Estaleiros do Brasil Ltda.社(以下「EBR」)についても当社の連結子会社化することを決定しましたのでお知らせいたします。

記

1. DES 及び連結子会社化の理由

当社のブラジル事業は、TSPI の傘下に陸上設備に関わる EPC(*1)を担う TSE、海洋設備に関わる EPCI(*2)を担う EBR を擁し、2社体制で事業を遂行してまいりましたが、近年特に EBR が手がける一部のプロジェクトにおける収支悪化、キャッシュフロー悪化に伴い、財務体質の改善や収益力の向上が急務な状況となっております。かかる状況を踏まえて、当社連結業績の安定化、中期経営計画の実現を図る上で、遂行中のプロジェクトに関する実行支援、リスク管理とガバナンスの強化、資本の充実による財務基盤の強化を当社主導で積極的に推進する必要があると判断したものです。

(*1)Engineering, Procurement, Construction(設計/調達/建設)

(*2)Engineering, Procurement, Construction and Installation(設計/調達/建設/据付)

2. 異動する子会社等の概要

(1) TSPI

(1) 名 称	TS Participações e Investimentos S.A.
(2) 所在地	Edifício Birman 12, Rua Alexandre Dumas, nº 1.711, 1º andar, 04717-911, Chácara Santo Antônio, São Paulo – SP, Brazil
(3) 代表者の役職・氏名	取締役社長 佐藤 栄雄
(4) 事業内容	各種産業設備の企画、設計、機器調達、建設、運転指導、洋上石油・ガス設備向けモジュールの設計、組立、据付
(5) 資本金	53,680,814 BRL
(6) 設立年月日	2012年1月19日

(7) 大株主及び持株比率	東洋エンジニアリング株式会社 50% SOG-Óleo e Gás Ltda. 50%			
(8) 上場会社と当該会社との間の関係	資本関係	当社の持分法適用会社であります。		
	人的関係	当社は当該会社に役員(取締役2名)を派遣しております。		
	取引関係	資金の貸付があります。		
(9) 当該会社の最近3年間の経営成績及び財政状態				
	決算期	2021年12月期	2022年12月期	2023年12月期
	純資産	△ 35,293 百万円	△ 28,319 百万円	△ 28,054 百万円
	総資産	3,647 百万円	3,971 百万円	4,010 百万円
	1株当たり純資産	△ 657.46 円	△ 527.54 円	△ 522.61 円
	売上高	0 百万円	0 百万円	0 百万円
	営業利益	△ 0 百万円	△ 0 百万円	△ 1 百万円
	経常利益	1,118 百万円	6,975 百万円	264 百万円
	当期純利益	1,118 百万円	6,975 百万円	264 百万円
	1株当たり当期純利益	20.83 円	129.93 円	4.93 円
	1株当たり配当金	—	—	—

- ・ 1 ブラジルレアル当たり 30 円換算にて計算しております。
- ・ TSPI は持株会社であり、その個別財務諸表においては傘下の TSE、EBR に対する投資に持分法が適用され、両社の利益(損失)が取り込まれています。
- ・ 過去の EBR の損失により債務超過状態になっておりますが、当社連結業績には反映済です。

(2) TSE

(1) 名称	TSE S.A.			
(2) 所在地	Edifício Birmann 12, Rua Alexandre Dumas, nº 1.711, 1º andar, 04717-911, Chácara Santo Antônio, São Paulo - SP, Brazil			
(3) 代表者の役職・氏名	取締役社長 Dorian Zen			
(4) 事業内容	各種産業設備の企画、設計、機器調達、建設、運転指導			
(5) 資本金	38,904,967 BRL			
(6) 設立年月日	2012年4月26日			
(7) 大株主及び持株比率	TSPI 99.9%(100%－1株) EBR 1株			
(8) 上場会社と当該会社との間の関係	資本関係	当社の持分法適用会社であります。		
	人的関係	当社は当該会社に役員(取締役5名)を派遣しております。		
	取引関係	当該会社の銀行借入につき、債務保証を行っています。		
(9) 当該会社の最近3年間の経営成績及び財政状態				
	決算期	2021年12月期	2022年12月期	2023年12月期
	純資産	3,644 百万円	3,966 百万円	4,009 百万円
	総資産	7,100 百万円	16,174 百万円	52,542 百万円
	1株当たり純資産	93.67 円	101.95 円	103.04 円
	売上高	3,708 百万円	10,733 百万円	46,278 百万円

営業利益	394 百万円	470 百万円	745 百万円
経常利益	364 百万円	427 百万円	63 百万円
当期純利益	282 百万円	322 百万円	42 百万円
1株当たり当期純利益	7.25 円	8.28 円	1.09 円
1株当たり配当金	—	—	—

・ 1 ブラジルレアル当たり 30 円換算にて計算しております。

(3) EBR

(1) 名称	Estaleiros do Brasil Ltda.		
(2) 所在地	Estrada Publica, s/n Cocuruto Sao Jose do Norte, RS, Brazil		
(3) 代表者の役職・氏名	取締役社長 野坂 渉		
(4) 事業内容	洋上石油・ガス設備向けモジュールの設計、組立、据付		
(5) 資本金	58,828,528 BRL		
(6) 設立年月日	2008年6月6日		
(7) 大株主及び持株比率	TSPI 99.9%(100%－1株) TSE 1株		
(8) 上場会社と当該会社との間の関係	資本関係	当社の持分法適用会社であります。	
	人的関係	当社は当該会社に役員(取締役1名)を派遣しております。	
	取引関係	資金の貸付があります。	
(9) 当該会社の最近3年間の経営成績及び財政状態			
決算期	2021年12月期	2022年12月期	2023年12月期
純資産	△ 38,940 百万円	△ 32,287 百万円	△ 32,064 百万円
総資産	15,145 百万円	34,410 百万円	47,271 百万円
1株当たり純資産	△ 661.92 円	△ 548.83 円	△ 545.04 円
売上高	14,592 百万円	10,659 百万円	28,061 百万円
営業利益	△ 860 百万円	△ 1,160 百万円	△ 2,471 百万円
経常利益	809 百万円	6,598 百万円	371 百万円
当期純利益	836 百万円	6,653 百万円	223 百万円
1株当たり当期純利益	14.21 円	113.09 円	3.79 円
1株当たり配当金	—	—	—

・ 1 ブラジルレアル当たり 30 円換算にて計算しております。

・ 過去の損失により債務超過になっておりますが、当社連結業績には反映済です。

・ 経常利益以下には、過去の当社からの借入(円建)に係る為替評価益が含まれています。

3. 取得株式数、取得価額及び取得前後の所有株式の状況

(1) 異動前の所有株式数	普通株式 26,840,407 株(議決権所有割合 50%)
(2) 第三者割当増資による追加取得株式数	種類株式(議決権付優先株式) 330,000,000 株(予定)
(3) 取得価額	330 百万ブラジルレアル(約 100 億円) 予定 債権(貸付金)による現物出資
(4) 異動後の所有株式数	合計 356,840,407 株(議決権所有割合 93%)

- ・ 1 ブラジルリアル当たり 30 円換算にて計算しており、為替相場により若干変動する可能性があります。

4. 日程

取締役会決議日	2024 年 4 月 25 日	
株式追加取得日	1回目(150,000,000 株)	2024 年 4 月 29 日(予定)
	2回目(180,000,000 株)	2024 年 6 月中(予定)

5. 業績に与える影響

2024 年 3 月期連結業績に対する影響はありません。

本株式追加取得は会計上のみなし取得日を 2024 年 6 月 30 日と致しますので、2024 年 6 月 30 日までの業績は持分法適用会社として、2024 年 7 月 1 日以降の業績は連結子会社としてそれぞれ当社連結業績に反映される予定です。本件を含めた 2025 年 3 月期連結業績見込みを 2024 年 5 月 15 日に開示する予定です。

以上