

各位

横浜冷凍株式会社 広報IR部

TEL 045 (210) 0011

**新規劣後特約付ローンによる資金調達
および既存劣後特約付ローンの期限前弁済に関するお知らせ**

当社は、新規劣後特約付ローン（以下、「本劣後ローン」という。）による100億円の資金調達および、2017年に資金調達を実施した既存劣後特約付ローン（以下、「既存劣後ローン」という。）の期限前弁済（以下、本劣後ローンによる資金調達と併せて「本リファイナンス」と総称する。）を行いますので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 本リファイナンスの目的

本リファイナンスは、既存劣後ローンの借換制限条項（※1）に配慮しつつ、財務基盤・資本効率性の維持、調達手段の多様化を図ること目的としております。なお、本劣後ローンには、普通株式への転換権は付されていないことから、株式の希薄化は発生いたしません。

※1「当社は、期限前弁済日以前の12か月間に、期限前弁済がなされる貸付の元本金額以上の元本総額で借換証券を発行等することを意図している。」旨の条項

2. 本劣後ローンの概要

(1) 資金調達額	100億円（予定）
(2) 使用用途	既存劣後ローンの返済に充当
(3) 契約締結日	2021年9月17日
(4) 実行日	2021年9月27日（予定）
(5) 返済日	2056年9月27日 ただし、一定の事由に該当する場合は、実行日の5年後の応当日以降の各利払日を期限前弁済希望日として、元本の全部または一部を弁済することができる。
(6) 借換制限	期限前弁済を行う場合、当該期限前弁済が行われる日以前の12ヶ月間に、普通株式の発行または信用格付業者から資本性の承認を得た劣後債等によって、その評価資本相当額が当該期限前弁済が行われる本契約に基づく借入の評価資本相当額以上となる資金調達を行うことを想定している。ただし、以下のいずれの要件も充足しているときには、当該発行等を見送る可能性がある。 ① 当該期限前弁済を行う時で公表されている最新の連結貸借対照表または四半期連結貸借対照表に基づいて計算される連結

	<p>株主資本比率が42%以上である場合</p> <p>② 当該期限前弁済を行う時点で公表されている最新の連結貸借対照表または四半期連結貸借対照表に基づいて計算される連結株主資本金額が762億円に当該期限前弁済の金額を加算した値を上回る場合</p> <p>前項の適用にあたっては、以下の各号に従う。</p> <p>① 前項第①号の要件のみが充足されている場合は、最新の連結株主資本金額から基準金額を控除した金額に50%を乗じた金額を、当該資金調達において必要となる評価資本相当額から控除することができる。</p> <p>② 当社が、本劣後ローンに基づく期限前弁済を行うと同時にまたはこれに先立ち、9月27日発行予定の横浜冷凍株式会社第1回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約付)(サステナビリティボンド)または本劣後ローンに基づく借入と同時に資本性が信用格付業者から認定されている負債もしくは優先株式の償還、返済、買入消却、取得等を行う場合、基準金額を調整する。</p>
(7) 利息の任意停止	当社の裁量により、本劣後ローンの利息の支払いの全部または一部を繰り延べることができる。
(8) 劣後特約	貸付人は、当社の清算手続、破産手続、更生手続もしくは再生手続または日本法によらないこれらに準ずる手続において、劣後請求権を有するものとする。本契約の各条項は、いかなる意味においても上位債権者に対して不利益を及ぼす内容に変更してはならない
(9) 格付機関による本劣後ローンの資本性評価	「中」、「50%」(株式会社日本格付研究所)

(注) 実行日の翌日から2026年9月25日までは固定利率、2026年9月25日の翌日以降は変動利率(2026年9月26日に金利ステップアップ)

以上