

**【表紙】**

**【提出書類】** 臨時報告書

**【提出先】** 近畿財務局長

**【提出日】** 平成25年 8 月 9 日

**【会社名】** 高圧ガス工業株式会社

**【英訳名】** KOATSU GAS KOGYO CO.,LTD.

**【代表者の役職氏名】** 取締役社長 竹 内 弘 幸

**【本店の所在の場所】** 大阪市北区堂山町 1 番 5 号（大阪合同ビル）

**【電話番号】** 06(6311)1361番 代表

**【事務連絡者氏名】** 取締役経理部長 大 北 隆 行

**【最寄りの連絡場所】** 大阪市北区堂山町 1 番 5 号（大阪合同ビル）

**【電話番号】** 06(6311)1361番 代表

**【事務連絡者氏名】** 取締役経理部長 大 北 隆 行

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町 2 番 1 号)

## 1 【提出理由】

当社は、平成25年8月9日開催の取締役会において、平成26年2月1日を効力発生日として、当社を株式交換完全親会社、当社の連結子会社であるスズカファイン株式会社（以下、「スズカファイン」という。）を株式交換完全子会社とする株式交換（以下、「本株式交換」という。）を行なうことを決議し、両社の間で株式交換契約を締結しましたので、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第6号の2の規定に基づいて提出するものであります。

## 2 【報告内容】

### (1) 当該株式交換の相手会社についての事項

商号、本店の所在地、代表者の氏名、資本金の額、純資産の額、総資産の額及び事業の内容

商号	スズカファイン株式会社
本店の所在地	三重県四日市市塩浜町1番地
代表者の氏名	代表取締役社長 福井 正郎
資本金の額	412百万円
純資産の額	1,839百万円(平成25年3月31日現在)
総資産の額	7,124百万円(平成25年3月31日現在)
事業の内容	各種塗料及びエアゾールの製造販売

最近3年間に終了した各事業年度の売上高、営業利益、経常利益及び純利益

事業年度	平成23年3月期	平成24年3月期	平成25年3月期
売上高(百万円)	8,346	8,609	8,663
営業利益(百万円)	199	207	253
経常利益(百万円)	198	224	257
当期純利益(百万円)	136	119	165

大株主の名称及び発行済株式の総数に占める大株主の持株数の割合

名称	発行済株式総数に占める 持株数の割合(%)	大株主の 持株数の割合(%)
高圧ガス工業株式会社		41.3%
田中晃清		4.3%
沓名大輔		4.1%
鈴鹿配送株式会社		3.4%
交洋貿易株式会社		1.8%

(注) 上記は、平成25年3月31日現在の大株主の状況です。

提出会社との間の資本関係、人的関係及び取引関係

資本関係	当社は、平成25年3月31日現在、スズカファインの発行済株式の41.3%を保有しております。
人的関係	当社の取締役2名、執行役員1名及び従業員2名が取締役を、また、執行役員1名が監査役をそれぞれ兼務しております。
取引関係	当社は、スズカファインに塗料の原材料を販売し、塗料製品等を仕入れております。

## (2) 本株式交換の目的

当社と連結子会社であるスズカファインは、従来より密接な連携関係に基づき関係強化に取り組んできましたが、両社を取り巻く環境は厳しさをましており、一層のグループ基盤の強化が急務となっております。化成品部門のグループ連結経営に関し、運営の機動性を強化し、業務の効率化、連結収益力の強化及び連結企業価値の向上を図ることを目的として、連結子会社であるスズカファインを本株式交換により完全子会社とすることといたしました。

## (3) 本株式交換の方法、株式交換に係る割当ての内容、その他の株式交換契約の内容

### 本株式交換の方法

当社を株式交換完全親会社、スズカファインを株式交換完全子会社とする株式交換となります。本株式交換は、当社については会社法第796条第3項の規定に基づく簡易株式交換の手続きにより、当社の株主総会の承認を得ることなく行ないます。スズカファインについては、平成25年11月20日に開催予定の臨時株主総会にて承認を得たうえで行なう予定です。

### 株式交換に係る割当ての内容

スズカファイン普通株式1株に対して、当社普通株式0.29株を割当て交付します。ただし当社が保有するスズカファイン普通株式3,042,700株については、本株式交換による割当ては行ないません。

なお、交付する当社普通株式には当社が保有する自己株式を充当する予定であり、新株式の発行は行なわない予定です。

### その他の株式交換契約の内容

当社がスズカファインとの間で平成25年8月9日に締結した株式交換契約の内容は、以下のとおりであります。

## 株式交換契約書

高圧ガス工業株式会社（本店 大阪市北区堂山町1番5号、以下「甲」という）と、スズカファイン株式会社（本店 三重県四日市市塩浜町1番地、以下「乙」という）は、次のとおり株式交換契約を締結する。

### （株式交換）

第1条 甲及び乙は、本契約に定めるところに従い、甲を乙の完全親会社、乙を甲の完全子会社とする株式交換（以下「本株式交換」という）を行なう。

### （交付する株式及びその割当て）

第2条 甲は、第4条に定める本株式交換の効力発生日前日の最終の乙の株主名簿に記載または記録された株主（ただし、甲を除く）に対し、その所有する乙の普通株式1株につき甲の普通株式0.29株の割合をもって、甲の普通株式を割当交付する。

2. 本株式交換に際して、甲は、保有する自己株式を割当交付するものとし、新たに株式を発行しない。
3. 前2項の定めに従って割当交付する甲の普通株式の数に1株に満たない端数が生じた場合、甲は会社法第234条その他の関係法令の規定に従い、これを処理する。

(資本金及び準備金の額)

第3条 本株式交換により、甲の資本金及び準備金の額は変動しない。

(効力発生日)

第4条 本株式交換が効力を生ずる日(以下「効力発生日」という)は、平成26年2月1日とする。ただし、本株式交換の手續進行上の必要性その他の事由により、甲乙協議のうえ、これを変更することができる。

(株主総会の承認)

第5条 甲は、会社法第796条第3項本文の規定により、本契約について株主総会の承認を得ないで本株式交換を行なう。

2. 乙は、平成25年12月31日までに株主総会を開催し、本契約の承認及び本株式交換に必要な事項の決議を求めるものとする。ただし、本株式交換の手續進行上の必要性その他の事由により、甲乙協議のうえ、これを変更することができる。

(善管注意義務)

第6条 甲及び乙は、本契約締結後効力発生日に至るまで、本株式交換を行なう上で必要な諸手續を適時に履践するとともに、それぞれ善良なる管理者の注意をもって業務の執行及び財産の管理等を行ない、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、あらかじめ甲乙協議のうえ、これを行なうものとする。

(株式交換条件の変更等)

第7条 本契約締結後効力発生日に至るまで、天災地変その他の事由により、甲または乙の資産状態、経営状態等に重大な変動が生じたときは、甲乙協議のうえ、株式交換条件を変更または本契約を解除することができる。

(契約の失効)

第8条 本契約は、効力発生日の直前時において次の各号のいずれかに該当する場合にはその効力を失う。

乙が、第5条第2項に定める株主総会の承認決議を得られない場合。

甲が、会社法第796条第4項に該当し、第5条第1項に定める手續により本株式交換を行なうことができない場合。

法令に定める関係監督官庁の承認が得られない場合。

甲が、第2条に基づき本株式交換の対価として乙の株主に交付するために必要な数の自己株式を保有していない場合。

(想定外事項等)

第9条 本契約に定めのない事項または本契約の解釈に疑義が生じた事項については、甲乙協議のうえ、これを解決する。

本契約の成立を証するため、本書2通を作成し、甲乙記名押印のうえ、各1通を保有する。

平成25年8月9日

大阪市北区堂山町1番5号  
甲 高圧ガス工業株式会社  
代表取締役社長 竹内 弘幸

三重県四日市市塩浜町1番地  
乙 スズカファイン株式会社  
代表取締役社長 福井 正郎

(4) 株式交換に係る割当ての内容の算定根拠

本株式交換の株式交換比率の算定にあたり、公正性・妥当性を確保するため、当社とスズカファインは両社から独立した第三者機関をそれぞれ選定し、両第三者機関に対して当社及びスズカファインの株式価値の算定を依頼しました。両第三者機関は、上場会社である当社の株式価値については市場株価法により、非上場会社であるスズカファインの株式価値については各種評価方法を検討した結果、時価純資産法によりそれぞれ算定しました。当社及びスズカファインはその両算定結果を参考に両社間において協議のうえ、株式交換比率を決定いたしました。

なお、株式交換比率については、算定の前提となる諸条件に重大な変更が生じた場合には、両社間で協議のうえ、変更することがあります。

(5) 本株式交換の後の株式交換完全親会社となる会社の商号、本店の所在地、代表者の氏名、資本金の額、純資産の額、総資産の額及び事業の内容

商号	高圧ガス工業株式会社
本店の所在地(注)	大阪市北区堂山町1番5号
代表者の氏名	代表取締役 竹内 弘幸
資本金の額	2,885百万円
純資産の額	現時点では確定していません。
総資産の額	現時点では確定していません。
事業の内容	各種高圧ガスの製造・仕入販売及び接着剤・塗料等の製造・仕入販売

(注) 平成25年9月24日に本店を大阪市北区中崎西2丁目4番12号に移転する予定であります。