

2023年8月31日

TREホールディングス株式会社

サステナビリティ・リンク・ボンド条件決定のお知らせ

当社は、2023年8月2日に発表しましたサステナビリティ・リンク・ボンドの発行につきまして、本日、以下の通り条件決定しましたので、お知らせします。

【サステナビリティ・リンク・ボンドの概要】

社債の名称	TREホールディングス株式会社 第1回無担保社債 (社債間限定同順位特約付)(サステナビリティ・リンク・ボンド)
発行年限	5年
発行額	52億円
各社債の金額	1億円
利率	年1.50%
条件決定日	2023年8月31日
払込日	2023年9月6日
償還日	2028年9月6日
取得格付	BBB(株式会社格付投資情報センター)
KPIs	<u>KPI-1</u> : Scope1、2におけるCO ₂ 排出量削減率(基準年度:2013年度) <u>KPI-2</u> : 再資源化率
SPTs ※ ¹	<u>SPT-1</u> : 2026年度におけるScope1、Scope2のCO ₂ 排出量を35.18%削減(基準年度:2013年度) <u>SPT-2</u> : 2026年度における再資源化率を92.72%
SPTsの判定日	2027年9月末日
債券特性	SPTsの達成状況により、債券特性は変動します。変動内容は、以下(1)寄付又は(2)排出権又は証書の購入を想定しています。 (1)寄付 SPTsが達成された旨が記載された第三者検証済のレポートが判定日までになされなかった場合、償還日までに以下の金額を適格寄付先に支払います。 SPT-1: 社債発行額の0.05% SPT-2: 社債発行額の0.05% 適格寄付先とは、未達となったSPTsの改善に関連し、気候変動・リサイクル等への貢献に資する、公益社団法人・公益財団法人・国際機関・自治体認定NPO法人・地方自治体やそれに準ずる団体・組織です。寄付先については、償還日までに必要な決議を経て決定します。

	<p>(2) 排出権又は証書の購入</p> <p>SPTs が達成された旨が記載された第三者検証済のレポーティングが判定日までになされなかった場合、償還日まで以下に以下の金額の排出権 (CO₂削減価値をクレジット・証券化したもの) 又は証書 (グリーン電力証書、非化石証書等) を購入します。不可抗力事項等 (取引制度の規制等の変更等) が生じ、排出権又は証書の購入を選択できない場合は、適格寄付先への寄付を実施します。</p> <p>SPT-1: 社債発行額の 0.05%</p> <p>SPT-2: 社債発行額の 0.05%</p>
主幹事	<p>三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社</p> <p>東海東京証券株式会社</p> <p>野村証券株式会社</p>
財務代理人	株式会社りそな銀行
適合性評価	<p>サステナビリティ・リンク・ファイナンス・フレームワークについて、以下の原則及びガイドライン等と適合していることを、独立した外部機関である株式会社格付投資情報センターより評価レポートを取得しております。</p> <ul style="list-style-type: none"> - ICMA※²サステナビリティ・リンク・ボンド原則 2023 - 環境省サステナビリティ・リンク・ボンドガイドライン 2022 年版 - 環境省サステナビリティ・リンク・ローンガイドライン 2022 年版 - LMA※³、APLMA※⁴、LSTA※⁵サステナビリティ・リンク・ローン原則 2023
ストラクチャリング・エージェント	三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社

- ※¹ SPT サステナビリティ・パフォーマンス・ターゲット (サステナビリティ・リンク・ボンドの発行条件を決定する当社グループの重要なサステナビリティ指標に基づく目標)
- ※² ICMA 国際資本市場協会 (International Capital Market Association: ICMA)
- ※³ LMA ローン・マーケット・アソシエーション
- ※⁴ APLMA アジア太平洋ローン・マーケット・アソシエーション
- ※⁵ LSTA ローン・シンジケーション & トレーディング・アソシエーション

以上