



2008年10月31日

各位

会社名 エイチ・ツー・オー リテイリング株式会社
 代表者名 取締役社長 若林 純
 (コード番号 8242 東証・大証第1部)
 問い合わせ先 広報部長 高橋 正明
 (TEL 06-6367-3181)

(追加) 当社と株式会社モザイクリアルティの合併についてのお知らせ

2008年3月26日にお知らせいたしました当社と当社連結子会社である株式会社モザイクリアルティ(以下、モザイクリアルティ)との合併につきまして、合併の日程、合併比率が決定いたしましたのでお知らせいたします。

なお、本合併は当社100%出資(間接保有)子会社との簡易合併であることから開示事項・内容を一部省略しております。

記

1. 合併の要旨

(1) 合併の日程

合併決議取締役会	2008年10月31日
合併契約締結	2008年10月31日
合併契約承認株主総会	2008年11月10日(モザイクリアルティのみ)
合併の予定日(効力発生日)	2009年 2月 6日

注1. モザイクリアルティは取締役会を設置しておりません。

2. 本合併は、会社法第796条第3項に定める簡易合併の規定により、当社は株主総会による合併契約の承認を得ずに行います。

(2) 合併方式

当社を存続会社とする吸収合併方式で、モザイクリアルティは解散します。

(3) 合併に係る割当ての内容

当社は本合併に際して、その保有する自己の普通株式3,950,400株を、効力発生日の前日におけるモザイクリアルティの株主名簿に記載された株主に対し、その保有するモザイクリアルティの株式1株につき、当社の株式2,469株の割合をもって割当交付する。

会社名	エイチ・ツー・オー リテイリング株式会社 (当社、存続会社)	株式会社モザイクリアルティ (消滅会社)
合併に係る割当ての内容	1	2,469
合併により発行する株式数	普通株式 3,950,400株 ※当社は、その保有する自己株式3,950,400株を合併による株式の割当てに充当する。	

注1. モザイクリアルティ普通株式1株に対して、当社の普通株式2,469株を割当て交付します。

2. 当社は、本合併に際して、その保有する自己株式3,950,400株を割当てます。

(4) 合併に係る割当ての内容の算定根拠等

①算定の基礎および経緯

合併比率の算定にあたっては、株式会社大和総研を第三者機関として選定して依頼し、その算定結果を参考として両社協議して合併比率を決定しました。

株式会社大和総研は、当社につきましては、当社株式は上場株式であるため市場株価法で、モザイクリアルティにつきましては事業を休止しておりますので、時価純資産法により交換比率の算定をいたしました。

市場株価法における期間につきましては、本年7月28日から10月10日までの株価を基に算定いたしました。この期間は、当社固有の特殊要因がなく、当社の現在の企業価値が適正に株価に反映されている期間と判断いたしました。

なお、上記の合併比率は算定の根拠となる諸条件に重大な変化が生じた場合は当事会社間で協議のうえ、変更することがあります。

②算定機関との関係

第三者機関である株式会社大和総研は、当社及びモザイクリアルティの関連当事者には該当しません。

2. 今後の見通し

本合併は、当社の100%出資（間接保有）子会社との合併であり、連結業績に与える影響はありません。

以 上