

2023年8月10日

各位

会社名 イオン株式会社
代表者名 取締役兼代表執行役社長 吉田 昭夫
(コード番号8267 東証プライム)
問合せ先 執行役 財務・経営管理担当 江川 敬明
(電話番号 043-212-6042)

サステナビリティ・リンク・ボンドの発行条件決定に関するお知らせ

イオン株式会社は、2023年7月14日に発表しましたサステナビリティ・リンク・ボンド(注1)の発行について、本日発行条件を下記の通り決定しました。

記

(1)社債の名称	イオン株式会社第24・25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)	
(2)発行年限	5年	10年
(3)発行額	350億円	150億円
(4)利率	0.799%	1.360%
(5)条件決定日	2023年8月10日(木)	
(6)発行日	2023年8月17日(木)	
(7)償還日	2028年8月17日(木)	2033年8月17日(木)
(8)取得格付	A- (株式会社格付投資情報センター)	
(9)KPI	KPI1:CO ₂ 排出量の削減率 KPI2:使い捨てプラスチック使用量※(売上1億円当たりの使用量)の削減率 KPI3:食品廃棄物発生量(売上百万円当たりの発生原単位)の削減	
(10)SPT(注2)	<10年債> SPT1:2030年までに店舗使用電力の50%を再生可能エネルギーに切り換え(国内) SPT2:2030年までに50%削減(2018年度比) <5年債> SPT3:2025年までに50%削減(2015年度比)	
(11)債券の特性	判定日(SPT3:2028年3月末、SPT1・SPT2:2033年3月末) SPT未達となった場合、判定日後から本社債の償還までに寄付をする。金額は、SPT1が未達成の場合は、社債発行額の0.1%相当額、SPT2が未達成の場合は、社債発行額の0.1%相当額、SPT3が未達成の場合は、社債発行額の0.2%相当額とする。 寄付先の候補は、環境・社会貢献部にてSPT未達成の要因を精査の上、脱炭素に資する活動をしている公益社団法人・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じた組織とし、適切な先を選定する。 (現時点の候補として公益財団法人イオン環境財団(注3)を想定)	

(12) 主幹事	みずほ証券株式会社（事務）、野村証券株式会社、SMBC日興証券株式会社、大和証券株式会社、三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社、岡三証券株式会社
(13) Structuring Agent（注4）	みずほ証券株式会社
(14) 外部評価	本社債について、株式会社格付投資情報センター（R&I）より、国際資本市場協会（ICMA）の「サステナビリティ・リンク・ボンド原則」等との適合性に対する外部評価（セカンドオピニオン）を取得しました。

※プラスチック製容器包装とPETボトルの重量合計（kg）として、売上1億円当たりの使用量

（注1）サステナビリティ・リンク・ボンド

あらかじめ定められたサステナビリティ目標を達成するか否かによって条件が変化する債券のことを指す。調達資金が必ずしも特定の資金使途に限定される必要はなく、発行体があらかじめ定めた重要な評価指標（KPI）とSPTによって評価される。KPIに関して達成すべき目標数値としてSPTが設定され、KPIがSPTを達成したかどうかによって、債券の条件が変化することで、発行体にSPT達成に向けた動機付けを与える債券。

（注2）サステナビリティ・パフォーマンス・ターゲット（SPT）

サステナビリティ・リンク・ボンドの発行条件を決定する発行体の経営戦略に基づく目標。

（注3）公益財団法人イオン環境財団

助成・支援、植樹、顕彰、環境教育を柱とした公益事業を営んでおります。

<https://www.aeon.info/ef/>。イオンの基本理念「お客さまを原点に平和を追求し、人間を尊重し、地域社会に貢献する」のもと、岡田卓也氏（イオン株式会社名誉会長相談役・公益財団法人イオン環境財団名誉理事長）他2名からの寄付を基本財産として1990年12月設立。1991年に特定公益増進法人の認可を受けた後、2009年に公益財団法人に移行しました。多様なステークホルダーの皆様と連携し、植樹や助成事業、環境教育などの活動を継続しており、現在は持続可能な地域の実現を目的に、新たな里山づくりにも取り組んでいます。



イオンの森づくり



助成



環境教育



パートナーシップ



(注4) Structuring Agent

フレームワークの策定や第三者評価取得に関する助言等を通じて、サステナビリティファイナンスの実行支援を行う者。

【参考】

- イオン 環境・社会報告書 Sustainability Report
<https://www.aeon.info/sustainability/report/>
- サステナビリティ・リンク・ファイナンス・フレームワーク
<https://www.aeon.info/ir/stock/rating/>

【投資表明投資家一覧】（五十音順）

本日時点で本発行への投資を表明していただいている投資家名を掲載しております。

- ・ 青い森信用金庫
- ・ 足利小山信用金庫
- ・ 尼崎信用金庫
- ・ 飯塚信用金庫
- ・ 井澤金属株式会社
- ・ 上田信用金庫
- ・ えちご中越農業協同組合
- ・ 大阪協栄信用組合
- ・ 大阪信用金庫
- ・ 鹿児島興業信用組合
- ・ 学校法人麻布獣医学園（麻布大学）
- ・ 学校法人松山大学
- ・ 株式会社南日本銀行
- ・ 株式会社東和銀行
- ・ 株式会社愛知銀行
- ・ 株式会社小糸製作所
- ・ 株式会社東邦銀行
- ・ 観音寺信用金庫
- ・ 北伊勢上野信用金庫
- ・ 北おおさか信用金庫
- ・ くまがや農業協同組合
- ・ 呉信用金庫
- ・ 桑名三重信用金庫
- ・ 群馬県信用組合
- ・ 神戸市職員信用組合
- ・ 湖東信用金庫
- ・ さわやか信用金庫
- ・ 滋賀中央信用金庫
- ・ 静岡県労働金庫
- ・ 城北信用金庫
- ・ 白河信用金庫
- ・ 住友生命保険相互会社
- ・ 諏訪信用金庫
- ・ 成協信用組合
- ・ 静清信用金庫
- ・ セゾン自動車火災保険株式会社
- ・ 瀬戸信用金庫
- ・ SOMPOアセットマネジメント株式会社
- ・ 大東京信用組合
- ・ 大同信用組合
- ・ 高松信用金庫
- ・ 千葉みらい農業協同組合
- ・ 中国労働金庫
- ・ 中日信用金庫
- ・ 敦賀信用金庫
- ・ 都留信用組合
- ・ 東海労働金庫
- ・ 東京中央農業協同組合
- ・ 東春信用金庫
- ・ 陶都信用農業協同組合
- ・ 東濃信用金庫
- ・ 東北労働金庫
- ・ 十勝信用組合
- ・ 長野信用金庫
- ・ 名古屋テレビ放送株式会社
- ・ 奈良県農業協同組合
- ・ ニッセイアセットマネジメント株式会社
- ・ 日本電技株式会社
- ・ 沼津信用金庫
- ・ のぞみ信用組合
- ・ 萩山口信用金庫
- ・ はばたき信用組合
- ・ 東山口信用金庫
- ・ 日高信用金庫
- ・ ひまわり農業協同組合
- ・ 兵庫信用金庫
- ・ 枚方信用金庫
- ・ 富国生命保険相互会社
- ・ 富士信用金庫
- ・ 富士宮信用金庫
- ・ 碧海信用金庫
- ・ 三重県信用農業協同組合連合会
- ・ 三島信用金庫
- ・ 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社
- ・ 三菱UFJ国際投信株式会社
- ・ 三菱UFJ信託銀行株式会社
- ・ 宮崎県農業信用基金協会
- ・ 村上信用金庫
- ・ 山口県信用農業協同組合連合会
- ・ 結城信用金庫
- ・ 横浜信用金庫
- ・ 横浜農業協同組合
- ・ ライフネット生命保険株式会社
- ・ 労働金庫連合会

以上