

吸収合併契約等に関する事前備置書類

(会社法第 794 条第 1 項に定める書面)

当社は、2024 年 10 月 30 日付で住化高純度ガス有限会社との間で締結した合併契約書に基づき、2025 年 1 月 1 日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、住化高純度ガス有限会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下、「本吸収合併」といいます）を行うことといたしました。本吸収合併に関し、会社法第 794 条第 1 項および会社法施行規則第 191 条に定める当社の事前開示事項は以下のとおりです。

2024 年 11 月 20 日

住友化学株式会社

目次

1. 吸収合併契約の内容
2. 合併対価の相当性に関する事項
3. 吸収合併消滅会社の新株予約権に関する事項
4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等
5. 吸収合併存続会社の最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、
重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象
6. 吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続会社の債務の履行
の見込みに関する事項

1. 吸収合併契約の内容

別紙1のとおり、2024年10月30日付で吸収合併契約を締結いたしました。

2. 合併対価の相当性に関する事項

完全親子会社間の合併につき、合併対価の交付は行いません。

3. 吸収合併消滅会社の新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等

別紙2のとおりです。

5. 吸収合併存続会社の最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、 重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象

吸収合併存続会社には、成立の日後、重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象は生じていません。

6. 吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続会社の債務の履行 の見込みに関する事項

本吸収合併効力発生日後の吸収合併存続会社の資産の額は、負債の額を十分に上回ることが見込まれます。また、本吸収合併後の吸収合併存続会社の収益状況およびキャッシュ・フローの状況について、吸収合併存続会社の債務の履行に支障を及ぼすような事態は、現在のところ予測されておりません。従い、本吸収合併後におこる吸収合併存続会社の債務について履行の見込みがあると判断いたします。

以上



合併契約書

住友化学株式会社（以下「甲」という。）と住化高純度ガス有限公司（以下「乙」という。）は、甲乙間の合併に関し、以下のとおり契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第1条（合併の方法）

1. 甲及び乙は、本契約の定めに従い、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本合併」という。）を行う。
2. 本合併に係る吸収合併存続会社及び吸収合併消滅会社の商号及び住所は、以下のとおりである。
 - (1) 吸収合併存続会社
商号：住友化学株式会社
住所：東京都中央区日本橋2丁目7番1号
 - (2) 吸収合併消滅会社
商号：住化高純度ガス有限公司
住所：愛媛県新居浜市惣開町5番1号

第2条（無対価合併）

甲は、乙の発行済株式のすべてを所有しているため、本合併に際して、乙の株主に対し対価を交付しない。

第3条（効力発生日）

本合併の効力発生日は、2025年1月1日とする。但し、本合併の手続きの進行その他の事由に応じて必要がある場合には、甲乙協議し合意の上、会社法の規定に従い、これを変更することができる。

第4条（甲の資本金及び準備金の額）

本合併に際して、甲の資本金、資本準備金及び利益準備金の額は増加しない。

第5条（甲の簡易合併と乙の略式合併）

1. 甲は、会社法第796条第2項の規定に基づき、本契約につき株主総会の承認を得ないで本合併を行う。
2. 乙は、会社法第784条第1項の規定に基づき、本契約につき株主総会の承認を得ないで本合併を行う。

第6条（善管注意義務）

甲及び乙は、本契約締結後、効力発生日までの間、善良な管理者の注意をもって事業を執行し、一切の財産の管理及び運営を行うものとし、本契約に別段の定めがある場合を除き、その財産又は権利義務に重大な影響を及ぼす行為を行う場合は、あらかじめ甲乙協議し合意の上、これを行うものとする。

第7条（会社財産の承継）

甲は、効力発生日において、効力発生日の前日における乙のすべての資産及び負債並びに権利義務の一切を承継する。

第8条（合併条件の変更及び本契約の解除）

甲及び乙は、本契約締結後、効力発生日の前日までの間に、天災地変その他の事由により、甲又は乙の資産状態、経営状態に重大な変更が生じた場合には、甲乙協議し合意の上、本契約に定める条件を変更し又は本契約を解除することができる。

第9条（協議事項）

本契約に定めのない事項その他本合併に際し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲乙協議し合意の上、これを決定する。

以上、本契約締結の証として、本書2通を作成し、甲及び乙はそれぞれ記名捺印の上、各1通を保有する。

2024年10月30日

甲：東京都中央区日本橋2丁目7番1号

住友化学株式会社

代表取締役社長 岩田 圭一



乙：愛媛県新居浜市惣開町5番1号

住化高純度ガス有限会社

代表取締役 村田 弘一



第40期 計 算 書 類

1. 貸 借 対 照 表
2. 損 益 計 算 書
3. 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
4. 個 別 注 記 表

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月31日

愛媛県新居浜市惣開町5番1号

住化高純度ガス有限会社

貸借対照表

(2024年 3月31日現在)

住化高純度ガス有限会社

科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【資 産 の 部】	[465,692,600]	【負 債 の 部】	[198,712,353]
(流 動 資 産)	(346,920,561)	(流 動 負 債)	(184,712,353)
預 金	81,028,616	買 掛 金	175,579,142
売 掛 金	168,766,558	未払費用	7,214,311
製品	7,873,849	短期借入金	0
原料品・貯蔵品等	89,251,538	未払法人税等	1,444,700
劣化資産	0	未払消費税	474,200
(固 定 資 産)	(118,772,039)	(固 定 負 債)	(14,000,000)
有形固定資産	(118,300,429)	長期借入金	14,000,000
建 物	3,607,258		
構 築 物	2,392,731		
機 械 装 置	108,746,261		
工具器具備品	3,554,179		
		【純 資 産 の 部】	[266,980,247]
無形固定資産	(80,800)	(資 本 金)	(250,000,000)
施設利用権	80,800	(利益剰余金)	(16,980,247)
		別途積立金	6,000,000
投資その他の資産	(390,810)	繰越利益剰余金	10,880,163
長期前払保険料	390,810	当期純利益(P/L)	100,084
合 計	465,692,600	合 計	465,692,600

損 益 計 算 書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月31日

住化高純度ガス有限公司

科 目	金 額
	円 円
営 業 損 益	
売 上 高	1,179,168,461
売 上 原 価	<u>1,172,323,212</u>
売 上 総 利 益	6,845,249
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	<u>1,942,918</u>
営 業 利 益	4,902,331
営 業 外 損 益	
営 業 外 収 益	
受 取 利 息	0
雑 収 益	<u>906</u>
	<u>906</u>
営 業 外 費 用	
支 払 利 息	4,013,255
固 定 資 産 除 却 損	<u>289,898</u>
	<u>4,303,153</u>
経 常 利 益	<u>600,084</u>
税 引 前 当 期 純 利 益	600,084
法 人 税 等	<u>500,000</u>
当 期 純 利 益	100,084

株主資本等変動計算書

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月31日

住化高純度ガス有限会社

(単位：円)

	株 主 資 本					
	資 本 金	利益剰余金			株主資本合計	純資産合計
		その他利益剰余金		利益剰余金合計		
		別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	250, 000, 000	6, 000, 000	10, 880, 163	16, 880, 163	266, 880, 163	266, 880, 163
当期変動額	0	0	100, 084	100, 084	100, 084	100, 084
当期純利益	0	0	100, 084	100, 084	100, 084	100, 084
当期変動額合計	0	0	100, 084	100, 084	100, 084	100, 084
当期末残高	250, 000, 000	6, 000, 000	10, 980, 247	16, 980, 247	266, 980, 247	266, 980, 247

個 別 注 記 表

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月31日

住化高純度ガス有限公司

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法

総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の償却方法

①有形固定資産 :

定額法

②無形固定資産 :

定額法

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額

2,437,413,155 円

(2) 消費税の会計処理

税抜方式

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度の末日における発行済株式数

普通株式 250株

第 40期
計 算 書 類
附 属 明 細 書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月31日

愛媛県新居浜市惣開町5番1号
住化高純度ガス有限会社

1. 有形固定資産および無形固定資産の明細

(単位:千円)

区分	資産の種類	取得価額				期末減価償却 累計額	当期償却額	差引 期末帳簿価額
		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高			
有形固定資産	建物	75,780	0	0	75,780	72,173	562	3,607
	構築物	321,952	0	0	321,952	319,559	205	2,393
	機械装置	2,125,689	16,180	6,890	2,134,979	2,026,233	34,663	108,746
	器具備品	22,125	877	0	23,002	19,448	1,026	3,554
	建設仮勘定	0	0	0	0	—	—	0
	計	2,545,546	17,057	6,890	2,555,713	2,437,413	36,456	118,300
固定無形資産	施設利用権	81	0	0	81	0	0	81
	計	81	0	0	81	0	0	81

2. 引当金の明細

該当事項なし

3. 販売費および一般管理費の明細

(単位:千円)

科 目	金 額	摘 要
その他租税公課	1,481	事業税、登記手数料
通信費	1	郵送料
雑費	461	税理士報酬、振込手数料
合 計	1,943	

売上原価明細

単位:円

勘定科目	当 期 2023年度(A)	前 期 2022年度(B)	増減(A-B)
購入原料費	884,327,139	477,975,102	406,352,037
購入価格差異	28,371,059	500,064,001	-471,692,942
【変動費 計】	912,698,198	978,039,103	-65,340,905
購入雑材料費	10,323,923	12,489,327	-2,165,404
基準内諸給与	23,699,850	23,051,303	648,547
時間外勤務手当	4,096,120	4,345,501	-249,381
その他基準外手当	7,076,761	6,797,887	278,874
賞与臨時給与	8,381,361	10,838,937	-2,457,576
退職給付費用	7,306,624	7,349,099	-42,475
法定福利費	2,370,078	2,752,640	-382,562
(労務費)	52,930,794	55,135,367	-2,204,573
特定貯蔵品費	12,475,608	10,478,443	1,997,165
直購入品費	46,583,546	63,728,526	-17,144,980
定期修繕費	45,966,513	52,593,908	-6,627,395
資本的支出等振替額	-17,057,100	-2,355,405	-14,701,695
(補修費)	87,968,567	124,445,472	-36,476,905
固定資産税	2,948,100	3,327,800	-379,700
減価償却費	36,457,217	40,288,811	-3,831,594
劣化資産償却費	2,547,616	3,821,432	-1,273,816
賃借料	3,160,387	3,160,387	0
保険料	413,180	427,460	-14,280
保全部費	2,920,500	3,550,000	-629,500
工場管理部費	59,954,730	60,858,083	-903,353
(経費)	108,401,730	115,433,973	-7,032,243
【固定費 計】	259,625,014	307,504,139	-47,879,125
【売上原価 計】	1,172,323,212	1,285,543,242	-113,220,030

販売費および一般管理費明細

勘定科目	当 期 2023年度(A)	前 期 2022年度(B)	増減(A-B)
その他租税公課	1,481,132	1,234,700	246,432
通信費	1,046	4,003	-2,957
雑費	460,740	398,600	62,140
【一般管理費 計】	1,942,918	1,637,303	305,615

比較貸借対照表

住化高純度ガス有限会社

単位: 千円

科 目	当 期 2024. 3.31現在 金額(A)	前 期 2023. 3.31現在 金額(B)	増減(A-B)
[資産の部]	[465,693]	[930,462]	[-464,769]
(流動資産)	(346,922)	(791,748)	(-444,826)
現金および預金	81,029	58,196	22,833
売 掛 金	168,767	643,771	-475,004
原料品・貯蔵品	7,874	87,233	-79,359
劣化資産	89,252	2,548	86,704
短期貸付金	0	0	0
(固定資産)	(118,771)	(138,714)	(-19,943)
有形固定資産	(118,299)	(137,990)	(-19,691)
建 物	3,607	4,170	-563
構 築 物	2,392	2,597	-205
機 械 装 置	108,746	127,519	-18,773
工具器具備品	3,554	3,704	-150
無形固定資産	(81)	(81)	(0)
電話加入権	81	81	0
投資その他の資産	(391)	(643)	(-252)
その他投資	391	643	-252
資産合計	465,693	930,462	-464,769
[負債の部]	[198,712]	[663,582]	[-464,870]
(流動負債)	(184,712)	(649,582)	(-464,870)
買 掛 金	175,579	210,230	-34,651
未払費用	7,214	8,404	-1,190
短期借入金	0	428,000	-428,000
未払法人税等	1,445	1,083	362
未払消費税等	474	1,865	-1,391
(固定負債)	(14,000)	(14,000)	(0)
長期借入金	14,000	14,000	0
[純資産の部]	[266,980]	[266,880]	[100]
(株 主 資 本)	(250,000)	(250,000)	(0)
資 本 金	250,000	250,000	0
(利 益 剰 余 金)	(16,980)	(16,880)	(100)
別途積立金	6,000	6,000	0
繰越利益剰余金	10,980	10,880	100
(うち当期利益)	(100)	(100)	(0)
負債・純資産 合計	465,693	930,462	-464,770

比較損益計算書

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月31日

住化高純度ガス有限会社

単位:千円

科 目	当 期 2023年度(A)	前 期 2022年度(A)	増減(A-B)
営 業 損 益			
売 上 高	1,179,168	1,288,968	-109,800
売 上 原 価	<u>1,172,323</u>	<u>1,285,543</u>	<u>-113,220</u>
売 上 総 利 益	6,845	3,425	3,420
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	<u>1,943</u>	<u>1,637</u>	<u>306</u>
営 業 利 益	4,902	1,787	3,115
営 業 外 損 益			
営 業 外 収 益			
受 取 利 息	0	37	-37
雑 収 益	1	1	0
営 業 外 費 用			
支 払 利 息	4,013	1,025	2,988
固 定 資 産 除 却 損	290	0	290
経 常 利 益	<u>600</u>	<u>800</u>	<u>-200</u>
税 引 前 当 期 純 利 益	600	800	-200
法 人 税 等	<u>500</u>	<u>700</u>	<u>-200</u>
当 期 純 利 益	100	100	0