

2024年8月22日

東京都千代田区有楽町一丁目1番2号
旭化成株式会社
代表取締役社長 工藤 幸四郎

吸収合併に関する事前開示事項
(会社法第794条第1項及び会社法施行規則第191条に定める書面)

旭化成株式会社(以下「存続会社」といいます。)は、旭フアイナンス株式会社(以下「消滅会社」といいます。)との間で2024年7月17日に締結した吸収合併契約に基づき、2024年11月1日を効力発生日として、消滅会社を吸収合併(以下「本件合併」といいます。)するにあたり、下記のとおり開示いたします。

記

1. 吸収合併契約の内容(会社法第794条第1項)

別紙1のとおりです。

2. 存続会社が本件合併に際して消滅会社の株主に対してその株式に代わる金銭等を交付しないことの相当性について(会社法施行規則第191条第1号)

存続会社は、消滅会社の発行済株式の全部を所有しており、存続会社が消滅会社の株主に対してその株式に代わる金銭等を交付しないことは相当であると考えております。

3. 新株予約権に関する事項(会社法施行規則第191条第2号)

該当事項はありません。

4. 消滅会社に関する事項(会社法施行規則第191条第3号)

(1)最終事業年度(2024年3月期)に係る計算書類等

別紙2のとおりです。

(2)最終事業年度の末日(2024年3月31日)後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等があるときは、当該臨時計算書類等の内容

該当事項はありません。

(3)最終事業年度の末日(2024年3月31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会社財産の状況に重要な影響を与える事象の内容

該当事項はありません。

5. 消滅会社が清算株式会社である場合の事項(会社法施行規則第191条第4号)

消滅会社は清算会社ではなく、該当事項はありません。

6. 存続会社における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会社財産の状況に重要な影響を与える事象の内容(会社法施行規則第191条第5号)

(1)存続会社は、2024年4月24日開催の取締役会において、リチウムイオン電池(LIB)用湿式セパレータ「ハイポア™」について、カナダ・オンタリオ州における製膜・塗工一貫工場建設を決議しました。概算投資額は1,800億円、商業運転開始時期は2027年を予定しています。当該工場に関しては、本田技研工業株式会社と基本合意書を締結し、出資

に関する検討を進めています。また今回のカナダ工場建設に関して、存続会社の100%子会社である旭化成バッテリーセパレータ株式会社は、株式会社日本政策投資銀行に対し優先株を発行し、資金提供を受けることに合意しました。さらに、カナダ連邦政府、オンタリオ州政府から補助金・税恩典等を受ける予定です。

- (2) 存続会社は、2024年5月28日開催の取締役会において、スウェーデンの製薬企業 Calliditas Therapeutics AB（以下「Calliditas 社」）を公開買付けによって買収することを決議しました。公開買付け期間は2024年7月18日から2024年8月30日までを予定しています。また、Calliditas 社の発行済普通株式総数(自己株式を除く)の90%以上の応募を、本公開買付けの成立の前提条件としています。公開買付け価格は1株当たり208スウェーデンクローナ(2024年5月27日付為替レートで約3,076円)、米国預託証券の1株当たり416スウェーデンクローナです。公開買付けに要する資金総額は約118億スウェーデンクローナ(約1,739億円、53,672,069株を基準として計算)を予定しています。

7. 本件合併後の存続会社の債務の履行の見込みに関する事項(会社法施行規則第191条第6号)

- (1) 消滅会社の資産及び負債の額は、2024年3月31日現在、それぞれ1,309,868円及び0円です。
- (2) 存続会社の資産及び負債の額は、2024年3月31日現在、それぞれ1,967,465百万円及び1,341,855百万円です。
- (3) 本件合併後における存続会社の資産の額は負債の額を十分に上回る見込みです。また、本件合併の効力発生日以後における存続会社の収益状況について、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。
- (4) 以上より、本件合併の効力発生日後においても、存続会社の債務について、履行の見込みがあるものと判断いたします。

以上

別紙1 吸収合併契約書

(添付のとおり)

別紙2 消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等

(添付のとおり)

吸収合併契約書

旭化成株式会社（以下「旭化成」という。）と旭ファイナンス株式会社（以下「ファイナンス」という。）とは、旭化成が吸収合併存続会社、ファイナンスを吸収合併消滅会社として合併（以下「吸収合併」という。）し、以下のとおり契約を締結する。

（吸収合併）

第1条 吸収合併において旭化成はファイナンスの権利および義務の全部を承継し、ファイナンスは解散する。

2 吸収合併における当事者の商号および住所は、以下の通りである。

吸収合併存続会社

商号 旭化成株式会社

住所 東京都千代田区有楽町一丁目1番2号

吸収合併消滅会社

商号 旭ファイナンス株式会社

住所 東京都千代田区有楽町一丁目1番2号

（効力発生日）

第2条 吸収合併の効力発生日は、2024年11月1日とする。

（吸収合併に対する対価と資本金等の変更）

第3条 旭化成は、ファイナンスの全株式を所有しており、ファイナンスに対して吸収合併の対価を一切交付しない。

2 旭化成は、吸収合併によっては、資本金および準備金の額を変更しない。

以上の取り決めに証するため、旭化成およびファイナンスは、この契約書正本1通を作成し、記名捺印のうえ、旭化成がこれを保有し、ファイナンスが写しを保有する。

2024年7月17日

旭化成
東京都千代田区有楽町一丁目1番2号
旭化成株式会社
代表取締役社長 工藤 幸四郎



ファイナンス
東京都千代田区有楽町一丁目1番2号
旭ファイナンス株式会社
代表取締役 古川 誠史



事業報告

第48期

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

旭ファイナンス株式会社

1. 会社の状況に関する重要な事項

当社は平成24年度より事業活動を停止しており、当年度においても事業活動を実施していない状況です。

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

旭ファイナンス株式会社

(単位：円)

科目	金額	科目	金額
資産の部	(1,309,868)	負債の部	(0)
流動資産	1,309,868	流動負債	0
現金及び預金	1,309,868		
		純資産の部	
		株主資本	(1,309,868)
		資本金	1,000,000
		利益剰余金	309,868
		利益準備金	250,000
		繰越利益剰余金	59,868
資産合計	1,309,868	負債及び資本合計	1,309,868

損益計算書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月31日

旭ファイナンス株式会社
(単位：円)

科 目	金 額
営業収益	0
営業費用	0
営業利益	0
営業外収益	
その他営業外収益	0
営業外費用	0
その他営業外費用	0
経常利益	0
税引前当期純利益	0
法人税、住民税及び事業税	0
法人税等調整額	0
当期純利益	0

株主資本等変動計算書

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月31日

旭ファイナンス株式会社

(単位:円)

	株主資本					純資産 合計
	資本金	利益剰余金			株主資本 合計	
		利益準備金	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
			繰越利益 剰余金			
当期首残高	1,000,000	250,000	59,868	309,868	1,309,868	1,309,868
剰余金の配当			0	0	0	0
当期純利益			0	0	0	0
当期変動額合計	0	0	0	0	0	0
当期末残高	1,000,000	250,000	59,868	309,868	1,309,868	1,309,868

個別注記表

(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の総数

普通株式 20,000株

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の時価等に関する事項

令和6年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りである。

	貸借対照表 計上額(※) (円)	時価(※) (円)	差額 (円)
(1) 現金及び預金	1,309,868	1,309,868	-

(※) 負債に計上されているものについては、()で示している。

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社及び法人主要株主等

種 類	会社名	当事者の議 決権等の所 有(被所 有)割合	関 係 内 容		取引の内容	取 引 金 額 (千円)	科 目	期 末 残 高 (千円)
			役員 兼任等	事業上 の 関係				
親会社	旭化成株	被所有で 100%	有	グループ ファイナンス 等	借入の返済	0	短期借入金	0
					資金の借入	0	1年以内返済予 定長期借入金	0
					利息の支払	0	長期借入金	0
							未払費用	0

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 65円

1株当たり当期純利益金額 0円

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項なし。

以上