

会社法第 782 条第 1 項に定める事前備置書類
(吸収分割に係る事前開示事項)

2021 年 6 月 3 日

JSR 株式会社

吸収分割に関する事前開示事項

2021年6月3日

JSR 株式会社

代表取締役社長 川橋 信夫

JSR 株式会社（以下「当社」といいます。）は、日本合成ゴム分割準備株式会社（以下「承継会社」といいます。）との間において、2021年5月18日付けで吸収分割契約書（以下「本吸収分割契約」といいます。）を締結し、2022年4月1日をもって、本吸収分割契約に基づき、当社のエラストマー事業に関して有する権利義務を承継会社に承継させる吸収分割（以下「本吸収分割」といいます。）を行う予定です。本吸収分割に関する会社法第782条第1項及び会社法施行規則第183条に定める事前開示事項は、次のとおりです。

1. 吸収分割契約の内容（会社法第782条第1項第1号）

別紙1をご参照ください。

2. 会社法第758条第4号に掲げる事項についての定め相当性に関する事項（会社法施行規則第183条第1号）

本吸収分割に際し、承継会社は、普通株式1株を発行し、当社に対して交付します。交付株式数は、当社が承継会社の発行済株式の全部を所有していることを踏まえて当社と承継会社との協議により決定したものであり、相当であると判断しております。また、本吸収分割により承継会社の資本金及び準備金の額は増加いたしません。

3. 会社法第758条第8号に掲げる事項を定めた場合における、同法第171条第1項各号又は同法第454条第1項第1号及び第2号に掲げる事項（会社法施行規則第183条第2号）

該当事項はありません。

4. 会社法第758条第5号及び第6号に掲げる事項を定めた場合における、当該事項についての定め相当性に関する事項（会社法施行規則第183条第3号）

該当事項はありません。

5. 吸収分割承継会社についての次に掲げる事項（会社法施行規則第 183 条第 4 号）

(1) 成立の日における貸借対照表の内容（会社法施行規則第 183 条第 4 号イ）

別紙 2 をご参照ください。

(2) 成立の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（会社法施行規則第 183 条第 4 号ロ）

該当事項はありません。

(3) 成立の日後に重要な財産の処分、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が生じたときは、その内容（会社法施行規則第 183 条第 4 号ハ）

該当事項はありません。

6. 吸収分割会社において最終事業年度の末日後に重要な財産の処分、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が生じたときは、その内容（会社法施行規則第 183 条第 5 号イ）

当社は、2021 年 5 月 11 日付で、ENEOS 株式会社との間で、承継会社株式の ENEOS 株式会社への譲渡に係る株式譲渡契約を締結いたしました。

7. 吸収分割が効力を生ずる日以後における吸収分割株式会社及び吸収分割承継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 183 条第 6 号）

(1) 吸収分割株式会社の債務の履行の見込みに関する事項

当社の最終事業年度に係る貸借対照表における資産及び負債の額は、それぞれ 428,120 百万円及び 158,246 百万円です。そして、本吸収分割によって、当社が承継会社に承継させる予定の資産及び負債の見込額は、それぞれ 97,364 百万円（概算値）及び 59,981 百万円（概算値）です。

また、当社の最終事業年度の末日から本吸収分割の効力発生日までに、当社の資産及び負債の状態に重大な変動を生じる事態は、上記の ENEOS 株式会社との間の承継会社株式の ENEOS 株式会社への譲渡に係る株式譲渡契約の締結のほかに

は、本書面作成日において予測されていません。

したがって、本吸収分割の効力発生日後における当社の資産の額は負債の額を十分に上回る見込みです。

さらに、本吸収分割の効力発生日以後の当社の収益及びキャッシュフローの状況について、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。

以上より、本吸収分割の効力発生日以後においても、当社の負担する債務の履行の見込みがあるものと判断しました。

(2) 吸収分割承継会社が承継する債務の履行の見込みに関する事項

承継会社の成立の日（2021年5月12日）の貸借対照表における資産及び負債の額は、それぞれ1百万円及び0円です。そして、上記のとおり、本吸収分割によって、当社が承継会社に承継させる予定の資産及び負債の見込額は、それぞれ97,364百万円（概算値）及び59,981百万円（概算値）です。

また、承継会社の成立の日から本書面作成日に至るまで、承継会社の資産及び負債の額に重大な変動をもたらす事象は生じておらず、本吸収分割の効力発生日までにそのような事態が発生することも本書面作成日において想定されておりません。したがって、本吸収分割の効力発生日以後の承継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。

さらに、本吸収分割の効力発生日以後の当社の収益及びキャッシュフローの状況について承継会社の債務の履行に支障を及ぼすような事態は、本書面作成日において予測されておりません。

以上より、本吸収分割の効力発生日以後においても、承継会社の債務の履行の見込みがあるものと判断しました。

以 上

吸収分割契約書



吸収分割契約書

JSR 株式会社（以下「甲」という。）及び日本合成ゴム分割準備株式会社（以下「乙」という。）は、2021年5月18日（以下「本契約締結日」という。）付けで、以下のとおり合意し、吸収分割契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第1条（吸収分割）

本契約に定めるところに従い、甲は、吸収分割の方法により、甲のエラストマー事業（以下「本事業」という。）に関して有する権利義務を乙に承継させ、乙はこれを承継する（以下「本吸収分割」という。）。

第2条（当事者の商号及び住所）

甲及び乙の商号及び住所は、以下のとおりである。

(1) 甲（吸収分割会社）

商号：JSR 株式会社

住所：東京都港区東新橋一丁目9番2号

(2) 乙（吸収分割承継会社）

商号：日本合成ゴム分割準備株式会社

住所：東京都港区東新橋一丁目9番2号

第3条（承継する権利義務に関する事項）

1. 本吸収分割に際し、乙が甲から承継する権利義務は、別紙「承継対象権利義務明細表」のとおりとする。なお、権利義務の承継につき関係官庁その他の関係者の許認可又は承諾等を要するものについては、当該許認可又は承諾等を取得した上で（但し、別紙の6.に記載する「産業廃棄物処理施設設置許可」については、廃棄物の処理及び清掃に関する法律第15条の4及び第9条の6第1項に基づく都道府県知事の認可の取得を条件とする。）、当該権利義務を本吸収分割に際して承継する。
2. 前項の規定による債務の承継は、全て免責的債務引受けの方法によるものとし、効力発生日（以下に定義する。）後に、甲がやむを得ない事由（法令に基づくものを含むが、それに限られない。）により乙のために債務を負う場合、乙は甲に対して、当該債務の額及び当該債務負担に伴い甲が負担することとなった費用の額を速やかに補償する。
3. 甲及び乙は、承継対象権利義務のうちその承継又は対抗要件具備のために登記、登録、通知、承諾その他の手続を必要とするものにつき、相互に協力してこれを行うものとし、かかる手続の履行に要する公租公課及び費用は、乙の負担とする。

第4条（本吸収分割に際して交付する株式その他の金銭等に関する事項）

乙は、本吸収分割に際して、甲に対して乙の株式1株を交付する。

第5条（効力発生日等）

本吸収分割がその効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2022年4月1日とする。但し、本吸収分割に係る手続の進行に応じ、必要あるときは、甲及び乙は、協議の上、これを変更することができる。

第6条（乙の資本金等の額）

本吸収分割により増加する乙の資本金、資本準備金及び利益準備金の額は次のとおりとする。但し、効力発生日までの間における事情の変更により、甲及び乙が協議し合意の上、これを変更することができる。

- | | |
|-----------|----|
| (1) 資本金 | 0円 |
| (2) 資本準備金 | 0円 |
| (3) 利益準備金 | 0円 |

第7条（会社財産についての善管注意義務）

甲及び乙は、本契約締結日から効力発生日に至るまでの間、善良な管理者の注意をもって、それぞれの業務を遂行するものとする。

第8条（本吸収分割の条件の変更又は解除）

本契約締結日から効力発生日に至るまでの間において、乙又は甲の財産状態又は経営状態に重大な変動が生じた場合、本吸収分割の実行に重大な支障となる事態が生じ又は明らかとなった場合、本契約の目的の達成が著しく困難となった場合その他本契約の内容を変更又は解除する必要がある場合には、甲及び乙は協議の上、本吸収分割の条件その他本契約の内容を変更し、又は本契約を解除することができる。

第9条（協議事項）

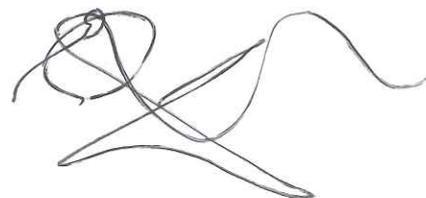
本契約に定める事項のほか、本吸収分割に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲及び乙で協議の上、これを定める。

[以下余白]

本契約成立の証として、甲及び乙は、本書 1 通を作成し、それぞれ署名又は記名押印の上、甲が原本を、乙が原本の写しを保有する。

2021 年 5 月 18 日

甲：東京都港区東新橋一丁目 9 番 2 号
JSR 株式会社
代表取締役 CEO エリック ジョンソン



乙：東京都港区東新橋一丁目 9 番 2 号
日本合成ゴム分割準備株式会社
代表取締役社長 平野 勇人



承継対象権利義務明細表

本吸収分割の効力発生日において、乙が甲から承継する本事業に関する甲の資産、債務・負債、契約その他の権利義務は、下記のとおりとする。乙が承継する本事業に関する権利義務に関して疑義が生じた場合、本契約の趣旨に従い、甲及び乙が誠実に協議の上、その内容を変更することができる。

記

1. 資産

- (1) 甲が効力発生日の前日の終了時直前において保有している以下に列挙する資産であって、別途規定される場合を除き、本事業のみに関するもの
- (i) 流動資産（以下の(2)を除く。）
- ・ 現預金 1,111,000,000 円
 - ・ 受取手形
 - ・ 売掛金
 - ・ 製品
 - ・ 仕入品
 - ・ 半製品
 - ・ 原材料
 - ・ 仕掛品
 - ・ 貯蔵品
 - ・ 前払費用
 - ・ 立替金
 - ・ 未収入金-一般
 - ・ 未収入金-未収利息
 - ・ 短期貸付金
 - ・ 仮払金
- (ii) 固定資産（以下の(2)、(3)及び3を除く。）
- ・ 建物（主として対象事業に関するもの）
 - ・ 構築物（建物以外）
 - ・ 機械装置

- ・ 車両運搬具
- ・ 工具器具備品
- ・ リース資産
- ・ 土地（甲の千葉工場及び鹿島工場の敷地に限る。）
- ・ 建設仮勘定
- ・ ソフトウェア
- ・ 技術使用权
- ・ 利用権
- ・ 借地権
- ・ その他権利金
- ・ 無形固定資産（ソフトウェア以外）
- ・ 投資有価証券
- ・ 長期貸付金
- ・ 長期前払費用
- ・ その他投資等
- ・ 投資その他の資産

- (2) 甲が効力発生日の前日の終了時直前において保有している以下に列挙する資産
- (i) 甲の四日市工場における製造第一部動力課が担うユーティリティ供給業務に関する資産（但し、対象事業以外の事業のみに関する資産を除く。）
 - (ii) 甲の千葉工場に存在する一切の資産（但し、甲のデジタルソリューション事業のみに関する資産を除く。）
- (3) 甲が効力発生日の前日の終了時直前において保有している以下に列挙する関係会社株式及び出資持分。但し、以下に記載の JSR クレイトン エラストマー株式会社及び日本ブチル株式会社の両方又はいずれか一方については、甲及び乙が関係当事者との協議を経て別途合意する場合には、これを除外する。

会社名	株式数又は出資持分
株式会社エラストミックス (EMIX)	6,592,100 株
ELASTOMIX (Thailand) CO., Ltd. (EMT)	16,275 株
Tianjin Kuo Cheng Rubber Industry Co., Ltd. (TJ)	出資持分
JSR MOL Synthetic Rubber Ltd. (JMSR)	9,180 株
JSR BST Elastomer Co., Ltd. (JBE)	26,622,000 株
JSR クレイトン エラストマー株式会社 (JKE)	15,000 株
日本ブチル株式会社 (JBC)	1,584,000 株
JSR トレーディング株式会社 (JTR)	960,000 株
株式会社護光商會 (GOKO)	47,520 株
JSR Elastomer Korea Co., Ltd. (JEK)	30,000 株
JSR Elastomer India Private Limited (JEI)	1,485,000 株
JSR Elastomer America, Inc. (JEA)	12 株

会社名	株式数又は出資持分
JSR Elastomer Europe GmbH (JEE)	325,000 個

(4) その他

上記(1)から(3)の資産のほか、甲が効力発生日の前日の終了時直前において保有している資産であって、本事業のみに関するもの。但し、甲及び乙が別途合意したものを除く。

2. 債務・負債

甲が効力発生日の前日の終了時直前において負担する以下に列挙する債務、負債であって、本事業のみに関するもの。但し、未払賃金に係る債務、潜在債務、偶発債務及び簿外債務を除く。

(1) 流動負債

- ・ 買掛金
- ・ 短期リース債務
- ・ 未払金
- ・ 未払費用
- ・ 未払利息 (外部)
- ・ 預り金
- ・ 前受金
- ・ 前受収益
- ・ 未払費用-賞与
- ・ 仮受金
- ・ 役員賞与引当金
- ・ デリバティブ負債 (短期)

(2) 固定負債

- ・ 長期リース債務
- ・ 退職給付引当金
- ・ 環境対策引当金
- ・ その他固定負債

(3) その他

上記(1)及び(2)の負債のほか、甲が効力発生日の前日の終了時直前において負担する債務、負債であつて、本事業のみに関するもの。但し、租税債務、法令上移転が許容されない債務並びに甲及び乙が別途合意したものを除く。

3. 知的財産権

甲が効力発生日の前日の終了時直前において保有する本事業のみに関する知的財産権（本事業のみに関する知的財産権の出願に関する書類等の情報並びに甲が効力発生日の前日の終了時直前において有する知的財産権の出願に係る出願人としての地位（拒絶する旨の査定を受けた場合の地位を含む。）及び当該知的財産権を受ける権利を含む。）

4. 契約

- (1) ユーティリティの提供に関する全ての契約（契約に基づく一切の権利義務を含むが、潜在債務、偶発債務及び簿外債務は除く。）
- (2) 上記(1)のほか、甲が効力発生日の前日の終了時直前において契約当事者となっている有効に存続する契約（雇用契約を除く。）であつて本事業のみに関するもの（契約に基づく一切の権利義務を含むが、潜在債務、偶発債務及び簿外債務は除く。）。

5. 雇用契約等

(1) 雇用契約

効力発生日の前日の終了時直前において本事業に主として従事する全ての従業員（但し、(i)に記載の従業員番号に係る者を除く。）、及び、(ii)に記載の従業員番号に係る従業員との間の雇用契約上の地位及びこれに基づく一切の権利義務。疑義を避けるために付言すると、効力発生日までに退職した従業員との間の雇用契約を除く。但し、効力発生日の前日までに、甲、乙及び当該従業員が別途の取扱いに合意した場合における当該従業員との間の雇用契約に係るもの、並びに、未払賃金に係る債務、潜在債務、偶発債務及び簿外債務を除く。

- (i) 454、492、588、678、776、840、931、1179、1186、1316、1558、1714、1805、2004、2008、2015、2025、2026、2032、2296、2304、2590、2620、2644、2671、2875、2930、3026、3319、3320、3567、3572、3635、3676、3927、3929、4040、

4160、4303、4405、4727、5139、5143、5208、5223、5459、5462、5463、5488、
5600、5670、6996、9587、9655、9780

(ii) 165、258、434、500、636、650、657、698、774、943、1006、1036、1039、
1099、1144、1272、1276、1290、1446、1487、1575、2133、2153、2412、2433、
2698、2719、2750、2782、2862、2866、2872、2914、2920、2928、2935、2939、
2980、3117、3119、3140、3257、3585、3966、3968、3981、3992、4012、4062、
4108、4115、4143、4208、4213、4514、4564、4565、4737、5148、5149、5186、
5203、5512、5875、5878、5919、5977、6037、7102、9565、9782、9814、9816、
9836

(2) 労働協約

甲が JSR 労働組合との間で締結し、効力発生日において有効に存続している労働協約上の地位及びこれに基づく一切の権利義務。

6. 許認可

以下の許認可（法令に基づいて乙による承継が可能であるものに限る。）その他本事業に関して甲が保有する許認可のうち法令に基づいて乙が承継する必要があるもの。

- ・ 高圧ガス製造事業許可
- ・ 危険物施設設置許可
- ・ 産業廃棄物処理施設設置許可

以上



吸収分割承継会社の成立の日における貸借対照表

2021年5月12日現在

日本合成ゴム分割準備株式会社

(単位：円)

資産		負債・資本	
項目	帳簿価格	項目	帳簿価格
現預金	1,000,000	資本金	1,000,000
合計	1,000,000	合計	1,000,000