

第 **111** 回

定時株主総会 招集ご通知

開催日時

2024年3月28日（木曜日）午前10時

（受付開始：午前9時）

開催場所

東京都港区西新橋一丁目14番1号

当社本社大会議室（2階）

議案

第1号議案 剰余金の処分の件

第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名選任の件

第3号議案 監査等委員である取締役3名選任の件

・株主総会にご来場の株主様への記念品（おみやげ）はございません。

 **東亜合成株式会社**

証券コード：4045

株主の皆様へ

平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。
さて、当社第111回定時株主総会を
2024年3月28日(木曜日)に開催いたしますので、
ここに招集のご通知をお届けいたします。
ご高覧くださいますようお願い申し上げます。

2024年3月1日

代表取締役社長

高村美己志



-
- 第111回定時株主総会招集ご通知
 - 議決権行使方法のご案内
 - 株主総会参考書類
 - 第1号議案 剰余金の処分の件
 - 第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名選任の件
 - 第3号議案 監査等委員である取締役3名選任の件
 - 事業報告
 - 連結計算書類
 - 計算書類
 - 監査報告書

証券コード 4045
2024年3月1日
(電子提供措置の開始日2024年2月28日)

株 主 各 位

東京都港区西新橋一丁目14番1号
東亞合成株式会社
代表取締役社長 高村 美己志

第111回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚くお礼申し上げます。

さて、当社第111回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご案内申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の当社ウェブサイトに「第111回定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト https://www.toagosei.co.jp/ir/stock_information/meeting/



また、上記のほか、東京証券取引所（東証）のウェブサイトにも掲載しております。以下の東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）にアクセスして、銘柄名（東亞合成）または証券コード（4045）を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類／PR情報」を選択のうえ、ご確認いただきますようお願い申し上げます。

東証ウェブサイト <https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>



なお、当日ご来場されない株主様におかれましては、電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討のうえ、**2024年3月27日（水曜日）午後5時まで**に、書面または電磁的方法（インターネット等）により議決権を行使していただきますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1 日 時 2024年3月28日（木曜日）午前10時（受付開始：午前9時）

2 場 所 東京都港区西新橋一丁目14番1号
当社 本社大会議室（2階）

3 目的事項 報告事項

1. 第111期（2023年1月1日から2023年12月31日まで）事業報告、連結計算書類ならびに会計監査人および監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
2. 第111期（2023年1月1日から2023年12月31日まで）計算書類報告の件

決議事項

- 第1号議案 剰余金の処分の件
第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名選任の件
第3号議案 監査等委員である取締役3名選任の件

4 招集にあたっての決定事項

- (1) 代理人により議決権を行使される場合は、議決権を有する株主の方に委任する場合に限られます。なお、代理人は1名とさせていただきます。
- (2) 電磁的方法により複数回、議決権行使をされた場合は、最後に行われた議決権行使を有効なものとしてさせていただきます。
- (3) 書面による議決権行使と電磁的方法による議決権行使とにより、重複して議決権を行使された場合は、後に到着したものを有効とさせていただきますが、同一の日に到着した場合は、電磁的方法による議決権行使を有効なものとしてさせていただきます。
- (4) 議決権行使書面において、各議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱ってさせていただきます。

以 上

-
- ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。
 - 書面交付請求されていない株主様には、株主総会参考書類と事業報告の一部を併せてご送付しております。書面交付請求された株主様へご送付している書面には、法令および当社定款第19条の規定に基づき、下記の事項を記載しておりません。したがって当該書面は、監査等委員会が監査報告を、会計監査人が会計監査報告を作成するに際して監査をした書類の一部です。
 - ・事業報告「4 会計監査人に関する事項」
 - ・事業報告「5 業務の適正を確保するための体制」
 - ・事業報告「6 会社の支配に関する基本方針」
 - ・連結計算書類における連結株主資本等変動計算書、連結注記表
 - ・計算書類
 - ・監査報告書
 - 株主総会当日の様子をインターネット上で同時配信し、ご自宅等からご覧いただけるようにいたします。**ご視聴方法につきましては、同封のリーフレットをご覧ください。なお、株主様のプライバシー等に配慮して配信しますが、やむをえずご出席の株主様が映り込んでしまう可能性がありますのでご了承ください。
 - 記念品（おみやげ）および飲み物の提供はございません。**
 - 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載いたします。
-

議決権行使方法のご案内

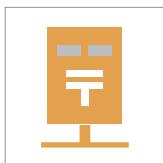
株主総会に当日ご出席していただく方法



株主総会日時 2024年3月28日（木曜日）午前10時開催

同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願いいたします。
株主総会は、この「招集ご通知」をお持ちくださいますようお願いいたします。
※午前9時から受付を開始いたします。

書面によって議決権を行使していただく方法



行使期限 2024年3月27日（水曜日）午後5時必着

同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、行使期限までに到着するようご返送ください。

電磁的方法（インターネット等）によって議決権を行使していただく方法



詳細につきましては次ページをご覧ください。

行使期限 2024年3月27日（水曜日）午後5時まで

インターネットによる議決権行使は、次のいずれかの方法によって可能です。

- ① QRコードを読み取る方法「スマート行使」
 - ② 議決権行使コード・パスワードを入力する方法
- 1 議決権行使ウェブサイトをご利用いただく際のプロバイダおよび通信事業者の料金（接続料金等）は、株主様のご負担となります。
 - 2 パスワードは、議決権を行使される方が株主様ご本人であることを確認するための重要な情報です。印鑑や暗証番号と同様に、大切にお取扱ください。
 - 3 パスワードは、一定回数以上間違えると使用できなくなります。パスワードの再発行を希望される場合は、画面の案内にしたがってお手続きください。
 - 4 議決権行使書用紙に記載されている議決権行使コードは、本株主総会に限り有効です。

機関投資家の皆様へ

株式会社ICJが運営する議決権電子行使プラットフォームをご利用いただくことができます。

インターネットによる議決権行使の方法

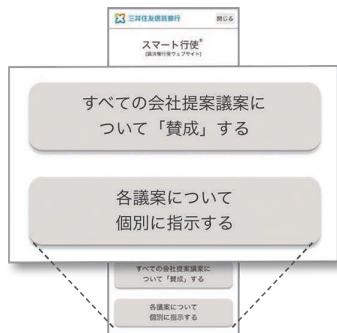
① QRコードを読み取る方法 「スマート行使」

スマートフォンやタブレット端末で、議決権行使書用紙右下のQRコードを読み取れば、「議決権行使コード」や「パスワード」を入力することなく、議決権を行使することができます。

1 議決権行使書用紙右下に記載のQRコードを読み取ってください。



2 以降は画面の指示にしたがって賛否をご送信ください。



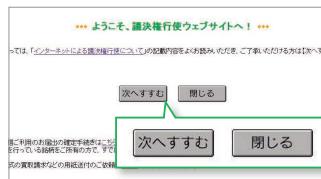
※注意

「スマート行使」での議決権行使は、1回に限り有効です。一度行使した内容を変更する場合は、お手元の議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」と「パスワード」をご入力ください。

② 議決権行使コード・パスワードを入力する方法

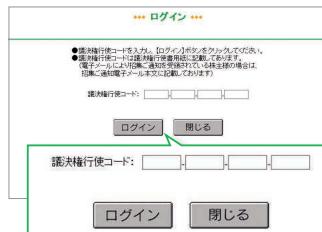
議決権行使ウェブサイト <https://www.web54.net>

1 議決権行使ウェブサイトへアクセス



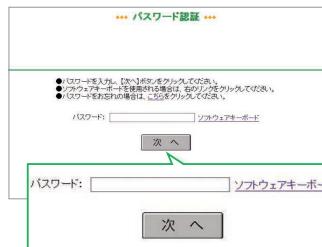
「次へすすむ」をクリック

2 ログインする



お手元の議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」を入力し、「ログイン」をクリック

3 パスワードの入力



お手元の議決権行使書用紙に記載された「パスワード」を入力し、「次へ」をクリック

4 以降は画面の指示にしたがって賛否をご送信ください。

議決権行使に関するパソコン、スマートフォン等の操作方法がご不明な場合は、右記にお問い合わせください。

三井住友信託銀行 証券代行ウェブサポート 専用ダイヤル
☎0120-652-031 受付時間 9:00~21:00

第1号議案 剰余金の処分の件

剰余金の処分につきましては、以下のとおりとさせていただきますと存じます。

■ 期末配当に関する事項

当社は、当社グループの中長期的視点に基づく持続的な成長のための投資、財務健全性、資本効率性および株主還元を資本政策の重要な要素と認識しています。株主還元につきましては、連結配当性向30%程度・連結総還元性向50%程度を目途に安定的な配当の継続と連結総還元性向の向上を図ることを基本的方針として、成長に向けた投資、収益動向および事業リスク等に備えた内部留保にも留意のうえ、総合的に勘案して決定します。なお、2025年中期経営計画期間の株主還元につきましては、期間総還元性向100%を目途に実施します。

第111期の期末配当につきましては、以下のとおりとさせていただきますと存じます。

1

配当財産の種類

金銭

2

配当財産の割当てに関する事項 およびその金額

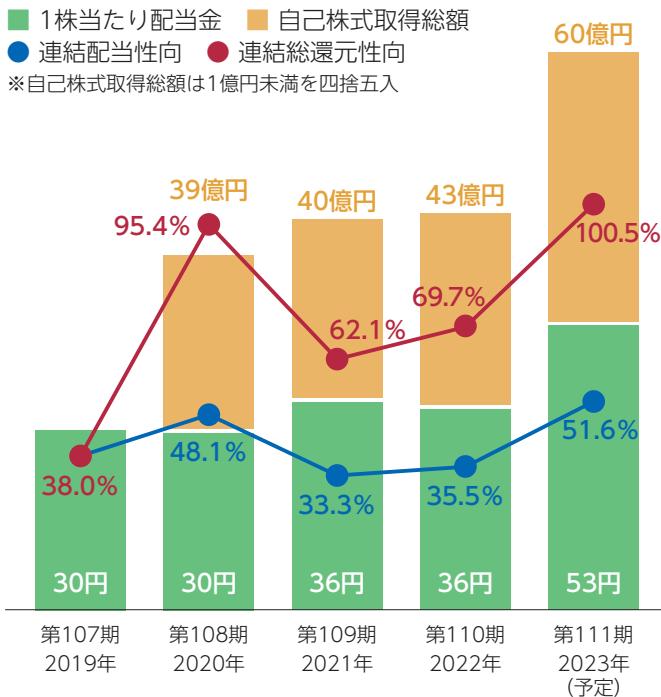
- (1) 1株当たり金額 …………… 33円
(ご参考) 年間 …………… 53円
- (2) 配当総額 … 3,856,053,135円

3

剰余金の配当が効力を生じる日

2024年3月29日

(ご参考) 株主還元の実績



第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名選任の件

本総会終結の時をもって現任取締役（監査等委員である取締役を除く。）全員（8名）は任期満了となります。つきましては、取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名の選任をお願いするものです。

なお、本議案および第3号議案が原案どおり承認可決されますと、当社の取締役会は、社内取締役6名、独立社外取締役7名の13名（男性12名、女性1名）の構成となります。

候補者は次のとおりです。

候補者番号	氏名	※1	当社における地位および担当	取締役会出席状況 (当事業年度)	取締役在任年数 (本株主総会終結時)
1	たかむら みきし 高村 美己志	再任	代表取締役社長	13回/13回 (100%)	14年
2	こぶち ひでのり 小淵 秀範	再任	代表取締役副社長 兼経営戦略本部長	10回/10回 (100%) ※2	1年
3	せりた たいぞう 芹田 泰三	再任	取締役グループ管理本部長 兼同本部人材育成部長	13回/13回 (100%)	2年
4	もり ゆういちろう 森 雄一郎	再任	社外 独立 取締役	13回/13回 (100%)	3年
5	かとう たかし 加藤 隆史	再任	社外 独立 取締役	10回/10回 (100%) ※2	1年
6	まるもと えつぞう 丸本 悦造	新任	執行役員技術生産本部長 兼研究開発本部長	-	-
7	たかやま しょうじ 高山 昭二	新任	執行役員グループ業務本部長 兼本社営業部長	-	-
8	いとう まさひこ 伊藤 雅彦	新任	社外 独立 -	-	-

※1 再任…再任取締役候補者、新任…新任取締役候補者

※2 2023年3月の取締役就任以降の回数

候補者番号

1

たか むら み き し
高 村 美己志

生年月日

1956年3月28日

所有する当社の株式数

114,984株



再任

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1980年4月 当社入社
 2002年4月 当社管理部財務グループリーダー
 2005年4月 当社管理部人事・総務グループリーダー
 2006年4月 当社管理部人事・総務グループリーダー兼同部IR広報室長
 2008年4月 当社名古屋工場次長
 2010年3月 当社取締役管理部長
 2012年4月 当社取締役管理本部長
 2013年3月 当社取締役経営企画部長
 2015年3月 当社代表取締役副社長兼経営戦略本部長
 2015年11月 当社代表取締役社長 現在に至る

取締役候補者とした理由

高村美己志氏は、主に当社の経営企画部門および管理部門の経営に携わっており、その豊富な経験と実績をもとに当社グループの経営を統括することにより、取締役会の意思決定機能を強化することが期待されるため、取締役候補者としたしました。

候補者番号

2

こ ぶち ひで のり
小 淵 秀 範

生年月日

1963年12月4日

所有する当社の株式数

24,896株



再任

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1988年4月 当社入社
 2010年4月 当社機能化学品事業部接着剤グループリーダー
 2013年4月 当社アクリル事業部ポリマー・光硬化グループリーダー
 2016年1月 当社アクリル事業部ポリマー・光硬化グループリーダー
 兼同事業部新製品探索グループリーダー
 2017年1月 当社ポリマー・オリゴマー事業部ポリマー部長
 2018年3月 当社執行役員ポリマー・オリゴマー事業部長兼同事業部ポリマー部長
 2019年1月 当社執行役員ポリマー・オリゴマー事業部長
 2021年1月 当社執行役員MTアクアポリマー株式会社代表取締役社長
 2023年3月 当社取締役業務本部長兼本社営業部長
 2024年1月 当社代表取締役副社長兼経営戦略本部長 現在に至る

取締役候補者とした理由

小淵秀範氏は、主に当社および当社グループ会社の事業部門の経営に携わっており、その豊富な経験と実績をもとに当社グループの経営を統括することにより、取締役会の意思決定機能を強化することが期待されるため、取締役候補者といたしました。

候補者番号

3

せり た たい ぞう
芹 田 泰 三

生年月日

1962年1月25日

所有する当社の株式数

22,873株



再任

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1985年4月 アロン化成株式会社入社
 2007年6月 同社総務人事部長
 2011年9月 当社管理部総務・法務グループ主幹
 2012年4月 当社管理本部総務・法務部長兼同本部IR広報室長
 2014年3月 アロン化成株式会社取締役業務担当
 2015年3月 アロン化成株式会社取締役財務・業務担当
 2016年1月 アロン化成株式会社取締役管理本部長
 2019年3月 当社執行役員グループ経営本部情報システム部長
 東亜ビジネスアソシエ株式会社代表取締役社長
 2020年1月 当社執行役員経営戦略本部情報システム部長
 東亜ビジネスアソシエ株式会社代表取締役社長
 2022年3月 当社取締役グループ管理本部長兼同本部人材育成部長 現在に至る

取締役候補者とした理由

芹田泰三氏は、主に当社および当社グループ会社の管理部門ならびに当社グループ会社の事業部門の経営に携わっており、その豊富な経験と実績を当社の経営に反映させることにより、業務執行の役割を十分に果たすとともに、取締役会の意思決定機能を強化することが期待されるため、取締役候補者いたしました。

候補者番号

4

もり
森

ゆう いち ろう
雄 一 郎

生年月日

1968年1月6日

所有する当社の株式数

1,136株



再任

社外

独立

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1993年4月 弁護士登録
 1993年4月 長島・大野法律事務所（現 長島・大野・常松法律事務所）入所
 2002年6月 ジョーンズ・デイ・尚和法律事務所（現 外国法共同事業ジョーンズ・デイ法律事務所）入所 現在に至る
 2012年7月 DREAMプライベートリート投資法人監督役員 現在に至る
 2018年6月 株式会社ケーヒン（現 日立Astemo株式会社）社外監査役
 2021年3月 当社取締役 現在に至る

社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

森雄一郎氏は、これまでの当社における社外取締役としての実績に加え、弁護士として培われてきた法曹実務に関する高度な専門知識・経験等を有しております。引き続き、当社の経営に対し、これらの経験等を踏まえた企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を行っていただくことで、当社の経営体制がさらに強化されることを期待し、社外取締役候補者といたしました。

なお、同氏は、過去に会社経営に関与したことはありませんが、上記の理由により、社外取締役としてその職務を適切に遂行いただけるものと考えております。

候補者番号

5

か とう たか し
加 藤 隆 史

生年月日

1959年4月22日

所有する当社の株式数

0株



再任 社外 独立

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1989年4月 東京大学工学部合成化学科助手
 1991年4月 東京大学生産技術研究所講師
 1993年7月 東京大学生産技術研究所助教授
 1996年7月 東京大学大学院工学系研究科化学生命工学専攻助教授
 1999年4月 東京大学大学院新領域創成科学研究科助教授
 2000年5月 東京大学大学院工学系研究科化学生命工学専攻教授 現在に至る
 2016年9月 一般社団法人日本液晶学会会長
 2018年5月 公益社団法人高分子学会会長
 2019年10月 東京大学大学院工学系研究科附属水環境工学研究センター副センター長 現在に至る
 2022年4月 公益財団法人旭硝子財団理事 現在に至る
 2023年3月 当社取締役 現在に至る

社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

加藤隆史氏は、これまでの当社における社外取締役としての実績に加え、高分子化学をはじめ幅広い化学分野で、大学教授として培われてきた高度な専門知識・経験等を有しています。当社の経営に対し、これらの経験等を踏まえた企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を行っていただくことで、当社の経営体制がさらに強化されることを期待し、社外取締役候補者いたしました。

なお、同氏は、過去に会社経営に関与したことはありませんが、上記の理由により、社外取締役としてその職務を適切に遂行いただけるものと考えております。

候補者番号

6

まる もと えつ ぞう
丸 本 悦 造

生年月日

1962年11月23日

所有する当社の株式数

21,245株



新任

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1987年 4月 当社入社
 2017年 1月 当社技術生産本部品質保証部長
 2018年 1月 当社徳島工場製造部長
 2018年 4月 当社徳島工場次長兼同工場製造部長
 2021年 3月 当社執行役員横浜工場長兼同工場管理部長
 2023年 1月 当社執行役員名古屋工場長
 2024年 1月 当社執行役員技術生産本部長兼研究開発本部長 現在に至る

取締役候補者とした理由

丸本悦造氏は、主に当社の技術生産部門の経営に携わっており、その豊富な経験と実績を当社の経営に反映させることにより、業務執行の役割を十分に果たすとともに、取締役会の意思決定機能を強化することが期待されるため、取締役候補者としたしました。

候補者番号

7

たか やま しょう じ
高 山 昭 二

生年月日

1963年2月18日

所有する当社の株式数

34,967株



新任

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1985年 4月 当社入社
 2013年 3月 株式会社TGコーポレーション取締役
 2018年 1月 株式会社TGコーポレーション代表取締役社長
 2019年 3月 当社執行役員株式会社TGコーポレーション代表取締役社長
 2020年 1月 当社執行役員基幹化学品事業部長兼同事業部アクリルモノマー部長
 MTエチレンカーボネート株式会社代表取締役社長
 2024年 1月 当社執行役員グループ業務本部長兼本社営業部長 現在に至る

取締役候補者とした理由

高山昭二氏は、主に当社および当社グループ会社の事業部門の経営に携わっており、その豊富な経験と実績を当社の経営に反映させることにより、業務執行の役割を十分に果たすとともに、取締役会の意思決定機能を強化することが期待されるため、取締役候補者としたしました。

候補者番号

8

い とう まさ ひこ
伊 藤 雅 彦

生年月日

1957年9月1日

所有する当社の株式数

0株



新任 社外 独立

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1982年 4月 藤倉電線株式会社（現 株式会社フジクラ）入社
 2013年 4月 株式会社フジクラ執行役員新規事業推進センター超電導事業推進室長
 2014年 4月 株式会社フジクラ常務執行役員エネルギー・情報通信カンパニー副統括、新規事業推進センター超電導事業推進室長
 2015年 6月 株式会社フジクラ取締役常務執行役員エネルギー・情報通信カンパニー副統括
 2016年 4月 株式会社フジクラ代表取締役 取締役社長
 2021年 4月 株式会社フジクラ代表取締役 取締役社長CEO
 2022年 4月 株式会社フジクラ取締役会長 現在に至る
 2022年 6月 一般社団法人日本電線工業会会長 現在に至る

社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

伊藤雅彦氏は、株式会社フジクラにおいて代表取締役社長を務めるなど豊富な会社経営経験を有しており、上場企業の経営およびガバナンスに関する高度な見識を有しています。当社の経営に対し、これらの経験等を踏まえた企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を行っていただくことで、当社の経営体制がさらに強化されることを期待し、社外取締役候補者としていたしました。

- (注) 1. 各候補者と会社との間には特別の利害関係はありません。
 2. 各候補者の当社株式所有数には、東亜合成役員持株会における持分が含まれております。
 3. 森雄一郎氏、加藤隆史氏および伊藤雅彦氏は、社外取締役候補者です。当社は森雄一郎氏および加藤隆史氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、届け出ております。また、伊藤雅彦氏についても、独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定です。
 4. 森雄一郎氏は、現在、当社の社外取締役ですが、社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって3年となります。
 5. 加藤隆史氏は、現在、当社の社外取締役ですが、社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって1年となります。
 6. 当社は、伊藤雅彦氏が現在取締役会長を務める株式会社フジクラおよびそのグループ会社との間に製品の販売等の取引関係がありますが、その額は2023年12月期で当社連結売上高の1%未満です。
 7. 社外取締役候補者が過去5年間に他の株式会社の取締役または監査役に就任していた場合において、その在任中に当該株式会社で不当な業務執行が行われた事実について伊藤雅彦氏が現在取締役を務めている株式会社フジクラにおいて、同氏が在任中に、同社の米国子会社のCEOを兼任する他の取締役による、兼任先である米国子会社における不動産の私的流用等の事案が発生しました。なお、第三者による調査の結果、本事案は当該取締役以外の関与は認められていません。
 8. 当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役（業務執行取締役等である者を除く）との間に、会社法第423条第1項の責任について、10百万円または法令が定める額のいずれか高い額を限度とする責任限定契約を締結できる旨、定款に定めております。現在、森雄一郎氏および加藤隆史氏との間で、上記責任限定契約を締結しております。森雄一郎氏および加藤隆史氏の再任が承認された場合、当社は上記責任限定契約を継続する予定です。また、伊藤雅彦氏の選任が承認された場合、当社は同氏との間で同様の責任限定契約を締結する予定です。
 9. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。本議案をご承認いただいた場合、各候補者は当該保険契約の被保険者となります。その契約の内容の概要は、事業報告「3 会社役員に関する事項 ⑤ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要」に記載のとおりです。なお、当社は、当該保険契約を任期途中に更新する予定です。

第3号議案 監査等委員である取締役3名選任の件

現任監査等委員である取締役5名のうち、鈴木義隆氏、高野信彦氏および團野耕一氏の3名は本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、監査等委員である取締役3名の選任をお願いするものです。

なお、本議案につきましては、監査等委員会の同意を得ております。

候補者は次のとおりです。

候補者番号

1

たかののぶひこ
高野信彦

生年月日

1956年10月8日

所有する当社の株式数

6,046株



再任 社外 独立

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

2006年7月 福岡国税局門司税務署長
 2007年7月 東京国税局査察部統括国税査察官
 2009年7月 東京国税局課税第一部統括国税実査官
 2010年7月 東京国税局総務部人事第二課長
 2012年7月 東京国税局総務部人事第一課長
 2014年7月 国税庁長官官房厚生管理官
 2015年7月 国税庁長官官房首席国税庁監察官
 2016年7月 熊本国税局長
 2017年8月 税理士登録
 2017年8月 高野信彦税理士事務所所長 現在に至る
 2018年3月 当社取締役（監査等委員） 現在に至る
 2020年6月 二チアス株式会社社外監査役 現在に至る

監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

高野信彦氏は、これまでの当社における監査等委員である社外取締役としての実績に加え、国税庁での経歴や税理士として培われた会計・税務に関する高度な専門知識・経験等を有しております。引き続き、これらの経験等を踏まえて当社の内部統制システムの構築状況および運用状況の監視・検証、業務および財産の状況に関する監査等を実施いただくことを期待し、監査等委員である社外取締役候補者といたしました。

なお、同氏は、過去に会社経営に関与したことはありませんが、上記の理由により、社外取締役としてその職務を適切に遂行いただけるものと考えております。

候補者番号

2

たか はし よし ひと
高 橋 美 仁

生年月日

1962年7月16日

所有する当社の株式数

28,375株



新任

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1986年 4月 当社入社
 2011年 4月 当社管理部財務部グループリーダー
 2012年 4月 当社管理本部財務部長
 2015年 4月 当社業務本部購買部長
 2017年 1月 当社管理本部人事部長
 2019年 1月 当社名古屋工場事務部長兼同工場管理部長
 2020年 1月 当社名古屋工場次長兼同工場管理部長
 2022年 3月 当社執行役員経営戦略本部情報システム部長
 東亜ビジネスアソシエ株式会社代表取締役社長
 2024年 1月 当社執行役員 現在に至る

監査等委員である取締役候補者とした理由

高橋美仁氏は、主に当社の管理部門の経営に携わっており、その豊富な経験と実績を当社の経営に反映させることにより、当社の監査・監督機能がさらに強化できると判断したため、監査等委員である取締役候補者といたしました。

候補者番号

3

てらもととし ゆき
寺本敏之

生年月日

1958年9月15日

所有する当社の株式数

0株



新任 社外 独立

略歴、当社における地位および担当（重要な兼職の状況）

1981年 4月 株式会社三井銀行（現 株式会社三井住友銀行） 入行
 2008年 4月 株式会社三井住友銀行執行役員
 2011年 4月 株式会社三井住友銀行常務執行役員
 2014年 4月 株式会社三井住友銀行取締役兼専務執行役員
 2015年 6月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役
 2016年 6月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ常任監査役
 株式会社三井住友銀行監査役
 2017年 6月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役
 2019年 6月 ホウライ株式会社副社長執行役員
 2019年12月 ホウライ株式会社代表取締役社長兼社長執行役員 現在に至る

監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要

寺本敏之氏は、株式会社三井住友フィナンシャルグループおよび株式会社三井住友銀行において取締役を務め、ホウライ株式会社において代表取締役社長を務めるなど豊富な会社経営経験を有しているほか、金融機関で培われた財務・会計に関する高度な見識を有しています。これらの経験等を踏まえて当社の内部統制システムの構築状況および運用状況の監視・検証、業務および財産の状況に関する監査等を実施いただくことを期待し、監査等委員である社外取締役候補者としていたしました。

- (注) 1. 各候補者と会社との間には特別の利害関係はありません。
2. 各候補者の当社株式所有数は、東亞合成役員持株会における持分が含まれております。
3. 高野信彦氏および寺本敏之氏は、社外取締役候補者です。当社は、高野信彦氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、届け出ております。また、寺本敏之氏についても、独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定です。
4. 高野信彦氏は、現在、当社の監査等委員である社外取締役ですが、監査等委員である社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって6年となります。
5. 寺本敏之氏は、当社のメインバンクである株式会社三井住友フィナンシャルグループおよび株式会社三井住友銀行の取締役を務めておりましたが、2019年6月に退任し、本総会終結時点ですでに4年9か月が経過しております。
6. 当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役（業務執行取締役等である者を除く）との間に、会社法第423条第1項の責任について、10百万円または法令が定める額のいずれか高い額を限度とする責任限定契約を締結できる旨、定款に定めております。現在、高野信彦氏との間で、上記責任限定契約を締結しております。高野信彦氏の再任が承認された場合、当社は上記責任限定契約を継続する予定です。また、高橋美仁氏および寺本敏之氏の選任が承認された場合、当社は各氏との間で同様の責任限定契約を締結する予定です。
7. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。本議案をご承認いただいた場合、各候補者は当該保険契約の被保険者となります。その契約の内容の概要は、事業報告「3 会社役員に関する事項 ⑤ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要」に記載のとおりです。なお、当社は、当該保険契約を任期途中に更新する予定です。

以上

ご参考

●取締役会の構成

第2号議案および第3号議案が原案どおり可決された場合、取締役会の構成は以下のとおりとなります。今後も引き続き、性別や経験領域等の面から多様性のある取締役会を組織するよう検討してまいります。

氏名	2023年 取締役会 出席回数 (回)	経験領域							
		会社経営 経営企画	マーケティング 営業	研究開発 技術生産 DX	財務 会計	法務	人事 労務	グローバル	サステナビリティ
高村 美己志	13/13	○			○		○		○
小淵 秀範	10/10 ※1	○	○	○					
芹田 泰三	13/13		○	○	○	○	○		○
丸本 悦造	－			○					○
高山 昭二	－	○	○						
森 雄一郎 【社外】	13/13					○		○	
加藤 隆史 【社外】	10/10 ※1			○				○	○
伊藤 雅彦 【社外】	－	○	○	○					○
監 査 等 委 員	高橋 美仁	－		○	○		○		○
	高野 信彦 【社外】	13/13			○				
	石黒 清子 【社外】	13/13				○			○
	安田 昌彦 【社外】	13/13	○			○		○	
	寺本 敏之 【社外】	－	○			○			

※1. 2023年3月の取締役就任以降の回数

※2. 取締役の性別：女性1名、男性12名

※3. 取締役の属性：社内取締役6名、独立社外取締役7名

●独立社外取締役の独立性基準

当社は、社外取締役の独立性基準を以下のとおり定め、以下の各号のいずれかに該当する場合は、当社に対する十分な独立性を有していないものと判断します。

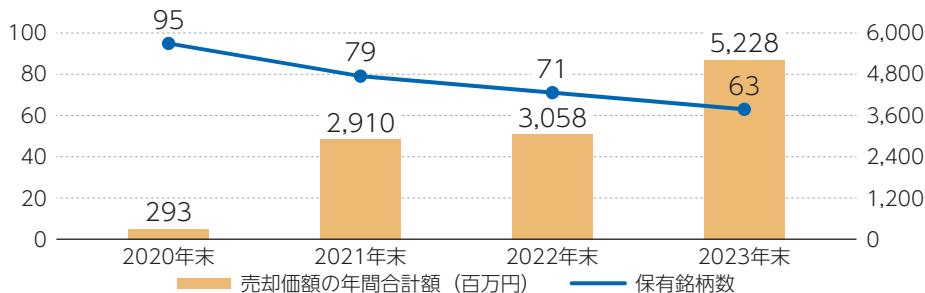
1. (1) 現在または過去10年間に於いて、当社および当社の子会社の業務執行者（業務執行取締役、執行役、執行役員、その他上級管理職にある使用人）であった者
- (2) 当社を主要な取引先とする者、またはその者が会社である場合はその業務執行者（業務執行取締役、執行役、執行役員、その他上級管理職にある使用人）
- (3) 当社の主要な取引先である者、またはその者が会社である場合はその業務執行者（業務執行取締役、執行役、執行役員、その他上級管理職にある使用人）
- (4) 当社から役員報酬以外に、多額の金銭その他財産を得ている弁護士等の法律専門家、公認会計士等の会計専門家、コンサルタント等（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合には、当該団体に所属する者）
- (5) 当社の大株主またはその者が会社である場合はその業務執行者
- (6) 当社から多額の寄付を受けている者（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合には、当該団体に所属する者）
- (7) 上記（1）から（6）までのいずれかに該当する者の配偶者または2親等内の親族
- (8) 過去3年間に於いて、上記（2）から（7）までのいずれかに該当していた者
2. 当社の社外取締役としての在任期間が8年を超える者

●政策保有株式に関する方針および状況

当社では、2023年8月4日に「PBR改善に向けた取組みに関するお知らせ」で発表しましたとおり、2025年末に政策保有株式を連結純資産比10%未満に縮減することを目指しています。

本方針に基づき、2023年は前年を大きく上回る5,228百万円の政策保有株式を売却し、保有銘柄数は63銘柄（2022年末から8銘柄減）となりました。しかしながら、主に株価上昇の影響により、政策保有株式の連結純資産比は前年から上昇し13.7%となりました。

政策保有株式の売却状況



1 企業集団の現況に関する事項

① 事業の経過および成果

当連結会計年度（2023年1月1日から2023年12月31日まで）は、ウクライナ戦争終結のきざしがみられず、中東でも紛争が勃発するなど地政学リスクが高まりました。そのような中、欧米ではインフレ抑制を目的に金融引締め策がとられ、欧州経済は年間を通じて停滞したものの、米国経済は個人消費に支えられて堅調に推移しました。一方、中国経済は深刻な不動産不況によるデフレが意識されるようになり、成長力の低下が懸念されています。

わが国経済は、基礎化学品や半導体の需要が伸び悩む一方、コロナウイルス感染症による行動制限が緩和され、飲食や旅行などの非製造業や円安を背景にしたインバウンド需要の大幅回復、自動車の挽回生産などにより経済の正常化が進み、価格転嫁や賃上げが加速しました。

このような情勢下、当社グループは、半導体向け高機能製品の供給体制の強化や車載用電池向け製品の研究開発を継続し、海外を含めた拡販活動に注力いたしました。その結果、売上高は1,593億7千1百万円（前年度比0.9%減収）、営業利益は124億9千9百万円（前年度比13.1%減益）、経常利益は145億3百万円（前年度比11.8%減益）、親会社株主に帰属する当期純利益は121億7千9百万円（前年度比2.5%減益）となりました。

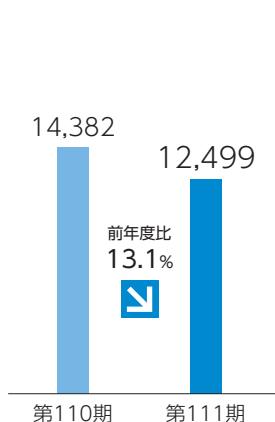
売上高

(単位：百万円)



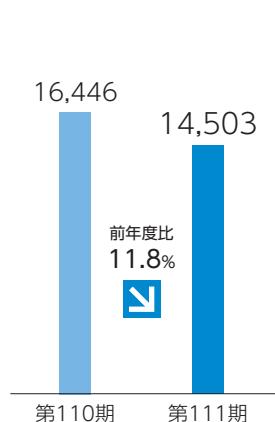
営業利益

(単位：百万円)



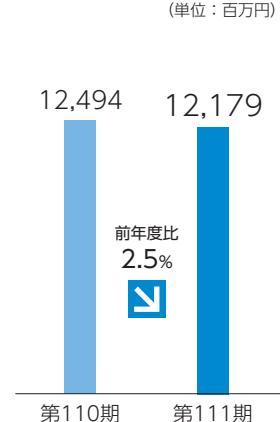
経常利益

(単位：百万円)



親会社株主に帰属する 当期純利益

(単位：百万円)



当連結会計年度のセグメント別の概況は、次のとおりです。

基幹化学品事業

主要な事業内容(取扱い製品)

カセイソーダ、カセイカリ、次亜塩素酸ソーダなどの電解製品、硫酸、工業用ガス、アクリル酸、アクリル酸エステルなどのアクリルモノマー等

電解製品は、前年からの原燃料価格上昇に応じた販売価格改定により、販売数量は減少しましたが、増収となりました。アクリルモノマーは、海外市況の低迷および販売数量の減少により、減収となりました。工業用ガスは、原燃料価格上昇に応じた販売価格改定により、増収となりました。

これらの結果、当セグメントの売上高は734億8千8百万円（前年度比0.6%減収）となりました。営業利益は、販売数量の減少およびアクリルモノマーの市況低迷により、67億6千9百万円（前年度比0.6%減益）となりました。



売上高



営業損益



ポリマー・オリゴマー事業

主要な事業内容(取扱い製品)

アクリルポリマー、高分子凝集剤、光硬化型樹脂などのアクリルオリゴマー等

アクリルポリマーは、原燃料価格上昇に応じた販売価格改定により、増収となりました。アクリルオリゴマーは、ディスプレイ関連向けなどへの販売数量が減少し、減収となりました。高分子凝集剤は、海外向け販売数量の減少により、減収となりました。

これらの結果、当セグメントの売上高は337億6千5百万円（前年度比5.7%減収）となりました。営業利益は、販売数量の減少が影響し、31億8千2百万円（前年度比25.3%減益）となりました。



売上高



営業損益



接着材料事業

主要な事業内容（取扱い製品）
瞬間接着剤、機能性接着剤等

家庭用は、販売数量は減少しましたが、原材料価格上昇に応じた価格改定により、増収となりました。機能性接着剤は、スマートフォンの生産数量が減少した影響を受けましたが、車載用電池向けの販売数量が大幅に増加し、増収となりました。

これらの結果、当セグメントの売上高は124億1千万円（前年度比11.5%増収）となりました。営業利益は、車載用電池向け接着剤の販売数量が増加し、広告宣伝費などの費用が減少したため、3億6千1百万円（前年度は2億5千5百万円の損失）となりました。



売上高



営業損益

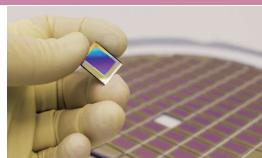


高機能材料事業

主要な事業内容（取扱い製品）
高純度無機化学品、無機機能材料等

高純度無機化学品は、半導体市況低迷の影響を受け、減収となりました。無機機能材料は、抗菌剤の販売数量の減少により、減収となりました。メディカルケア製品は、試験用サンプルの販売があり、増収となりました。

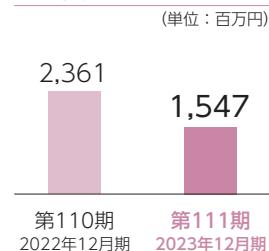
これらの結果、当セグメントの売上高は99億4千3百万円（前年度比5.0%減収）となりました。営業利益は、販売数量の減少や減価償却費および技術研究費の増加により、15億4千7百万円（前年度比34.5%減益）となりました。



売上高



営業損益



樹脂加工製品事業

主要な事業内容（取扱い製品）

管工機材製品、建材・土木製品、
ライフサポート製品、エラストマーコンパウンド等

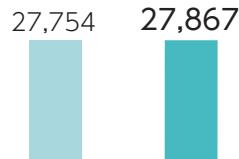
管工機材製品は、住宅着工数の低迷の影響を受け、販売数量が減少し、減収となりました。ライフサポート製品は、原材料価格高騰に対応した価格改定により、増収となりました。エラストマーコンパウンドは、原材料価格高騰に対応した価格改定により、増収となりました。

これらの結果、当セグメントの売上高は278億6千7百万円（前年度比0.4%増収）となりました。営業利益は、販売数量の減少および減価償却費の増加などにより、14億7千3百万円（前年度比16.2%減益）となりました。



売上高

(単位：百万円)

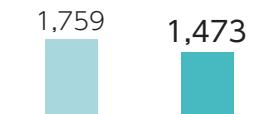


第110期
2022年12月期

第111期
2023年12月期

営業損益

(単位：百万円)



第110期
2022年12月期

第111期
2023年12月期

その他の事業

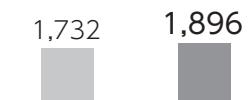
主要な事業内容

新規製品の研究開発事業、輸送事業、商社事業等

新規製品の研究開発事業、輸送事業、商社事業などにより構成される当セグメントは、商社部門で増収となり、売上高は18億9千6百万円（前年度比9.4%増収）となりました。営業損益は、8億5千4百万円の損失となりました。

売上高

(単位：百万円)



第110期
2022年12月期

第111期
2023年12月期

営業損益

(単位：百万円)



第110期
2022年12月期

第111期
2023年12月期

(注) 第111期から従来「基幹化学品事業」セグメントに含めていたサステナビリティ関連事業を「その他の事業」セグメントに移管しております。なお、第110期の売上高、営業利益は、変更後のセグメントの区分に基づき作成したものを記載しております。

② 設備投資、資金調達および重要な事業の譲渡・譲受け等の状況

①設備投資の状況

当事業年度における設備投資の総額は、154億9千6百万円でした。

その内容は、当社名古屋工場における物流センター建設および連結子会社や各工場における設備の増強、保全、合理化投資が主なものです。

②資金調達の状況

当事業年度において、新株式の発行、社債の発行その他の特記すべき資金調達はありません。

③事業の譲渡、吸収分割または新設分割の状況

該当事項はありません。

④他の会社の事業の譲受けの状況

該当事項はありません。

⑤吸収合併または吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況

該当事項はありません。

⑥他の会社の株式その他の持ち分または新株予約権等の取得または処分の状況

当社は、当事業年度において、三井化学株式会社との合併会社であるMTアクアポリマー株式会社について、出資比率の変更を行いました（変更後の当社出資比率：90%）。

③ 対処すべき課題

当社グループは、2023年から2025年までの3年間を対象とする2025年中期経営計画「Leap Forward to the Next 2025」を開始しました。研究開発と設備投資に一層の経営資源を投入し、高付加価値事業の一層の拡大を図るとともに、独創的な製品や技術を継続的に生み出し、成長を加速してまいります。

本中期経営計画の初年度である2023年は、高分子凝集剤の競争力を向上させるため、当社グループのMTアクアポリマー株式会社の出資比率を90%に引き上げたほか、中国における事業の拡大およびグループとしての管理体制の充実を進める目的で、中国上海市に「東亞合成（上海）企業管理有限公司」を設立しました。

また、次世代材料の研究開発や社外研究機関と連携した製品開発を推進するため、新たな研究拠点「川崎フロ

ンティエンスR&Dセンター」の設立を決定し、開所に向けて準備を進めています。

さらに、今後も拡大していく半導体の需要および微細化・高集積化に伴う品質要求に対応するため、高い生産安定性と高品質な次世代プロセスの技術開発および設備投資を積極的に進めています。

今後も引き続き、社会からより信頼される企業グループとなることを目指し、積極的な活動を行ってまいります。

<中期経営計画（2023-2025年）「Leap Forward to the Next 2025」実績>

	2022年	2023年	2025年計画
連結売上高	1,608億円	1,593億円	1,830億円
連結営業利益（売上高営業利益率）	143億円 (8.9%)	124億円 (7.8%)	200億円 (11.0%)
E B I T D A（金利、税金、減価償却前利益）	248億円	231億円	320億円
設備投資	484億円 (2020-22年)	154億円	680億円 (2023-25年)
高付加価値製品売上高比率	44.0%	44.1%	48%
研究開発費	47億円	50億円	56億円
海外売上高	310億円	266億円	405億円
GHG排出削減（2013年比）	24.7%減	25.3%減	35%減
女性管理職比率	3.4%	4.2%	5%
1株当たり純利益（EPS）	101.31円	102.78円	153円
総資産経常利益率（ROA）	6.3%	5.4%	8.2%
自己資本当期純利益率（ROE）	6.1%	5.8%	7.3%

④ 財産および損益の状況の推移

企業集団の財産および損益の状況の推移

区 分	第108期 2020年12月期	第109期 2021年12月期	第110期 2022年12月期	第111期 2023年12月期 (当連結会計年度)
売上高 (百万円)	133,392	156,313	160,825	159,371
営業利益 (百万円)	12,336	17,676	14,382	12,499
経常利益 (百万円)	13,054	18,983	16,446	14,503
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	8,142	13,771	12,494	12,179
1株当たり当期純利益(円)	62.43	108.14	101.31	102.78
総資産 (百万円)	241,832	258,955	265,135	272,285
純資産 (百万円)	197,642	206,612	210,807	212,518
1株当たり純資産額(円)	1,505.69	1,613.90	1,700.75	1,816.10

- (注) 1. 1株当たり当期純利益は自己株式数を控除した期中平均株式数により、1株当たり純資産額は自己株式数を控除した期末発行済株式総数により、それぞれ算出しております。なお、第111期に係る各数値の算出において控除した自己株式数には、従業員向け株式交付信託の保有する当社株式が含まれております。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第110期の期首から適用しており、第110期以降に係る各区分の数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

売上高



営業利益



親会社株主に帰属する当期純利益



1株当たり当期純利益



⑤ 重要な子会社の状況（2023年12月31日現在）

① 重要な子会社の状況

会社名	資本金	議決権比率	主要な事業内容
アロン化成株式会社	4,220百万円	100.00%	樹脂加工製品の製造販売
MTエチレンカーボネート株式会社	480百万円	90.00%	エチレンカーボネートの製造
MTアクアポリマー株式会社	460百万円	90.00%	高分子凝集剤の製造販売
東亞テクノガス株式会社	400百万円	100.00%	工業用ガスの製造販売
株式会社TGコーポレーション	174百万円	100.00%	化学工業製品の販売
東亞ビジネスアソシエ株式会社	40百万円	100.00%	不動産の管理および事務代行等
東亞興業株式会社	25百万円	100.00%	運送事業
東亞物流株式会社	16百万円	100.00%	化学工業製品の包装充填業務
アロン包装株式会社	10百万円	100.00%	接着剤の包装充填業務
トウアゴウセイ・アメリカ・インク	US\$ 6,100千	100.00%	接着剤の製造販売
東亞合成（張家港）新科技有限公司	RMB 60,891千	100.00%	光硬化型樹脂の製造販売
東亞合成（上海）企業管理有限公司	500百万円	100.00%	化学工業製品の販売・開発
トウアゴウセイ・ ホンコン・リミテッド	HK\$ 10,988千	100.00%	接着剤の販売
東亞合成（珠海）有限公司	HK\$ 9,188千	100.00%	接着剤の製造販売
東昌化学股份有限公司	NT\$ 15,000千	51.00%	光硬化型樹脂の製造販売
台湾東亞合成股份有限公司	NT\$ 5,000千	100.00%	光硬化型樹脂の販売
トウアゴウセイ・シンガポール・ ピーティーイー・リミテッド	S\$ 60,571千	100.00%	アクリル製品の製造販売
トウアゴウセイ・タイランド・ カンパニー・リミテッド	THB 500,000千	100.00%	アクリル製品の製造販売
アロンカセイ・タイランド・ カンパニー・リミテッド	THB 208,000千	100.00%	樹脂加工製品の販売

- (注) 1. 上記の議決権比率には、子会社を通じて間接的に所有する議決権を含んでおります。
 2. 連結子会社は19社、持分法適用会社は2社です。
 3. 当期において、三井化学株式会社との合併会社であるMTアクアポリマー株式会社について、出資比率を変更しております。
 4. 当期において、東亞合成（上海）企業管理有限公司を連結子会社として新規設立しております。

② 事業年度末日における特定完全子会社の状況

該当事項はありません。

⑥ 主要な事業所（2023年12月31日現在）

① 当社

本 社：東京都港区西新橋一丁目14番1号

営業所：本社営業部（東京都港区）、大阪支店（大阪市）、名古屋支店（名古屋市）、四国営業所（香川県坂出市）、福岡営業所（福岡市）

工 場：名古屋工場（名古屋市）、横浜工場（横浜市）、高岡工場（富山県高岡市）、徳島工場（徳島県徳島市）、坂出工場（香川県坂出市）、大分工場（大分県大分市）、川崎工場（川崎市）、広野工場（福島県双葉郡広野町）

研究所：R & D総合センター（名古屋市）、先端科学研究所（茨城県つくば市）、高岡創造ラボ（富山県高岡市）、東京テクノ・ラボ（東京都港区）

② 子会社等

国 内：アロン化成株式会社（東京都ほか）、MTエチレンカーボネート株式会社（東京都ほか）、MTアクアポリマー株式会社（東京都ほか）、株式会社TGコーポレーション（東京都ほか）、東亜テクノガス株式会社（名古屋市）ほか

国 外：トウアゴウセイ・アメリカ・インク（米国）、東亜合成（張家港）新科技有限公司（中国）、東亜合成（上海）企業管理有限公司（中国）、トウアゴウセイ・ホンコン・リミテッド（香港）、東亜合成（珠海）有限公司（中国）、東昌化学股份有限公司（台湾）、台湾東亜合成股份有限公司（台湾）、トウアゴウセイ・シンガポール・ピーティイー・リミテッド（シンガポール）、トウアゴウセイ・タイランド・カンパニー・リミテッド（タイ）、アロンカセイ・タイランド・カンパニー・リミテッド（タイ）ほか

（注）当期において、東亜合成（上海）企業管理有限公司を連結子会社として新規設立しております。

⑦ 従業員の状況 (2023年12月31日現在)

① 企業集団の従業員の状況

セグメント	従業員数	前連結会計年度末比増減
基幹化学品事業	402名	8名増
ポリマー・オリゴマー事業	454名	35名増
接着材料事業	304名	35名減
高性能材料事業	118名	1名減
樹脂加工製品事業	460名	9名減
その他の事業	400名	24名増
全社(共通)	416名	15名増
合計	2,554名	37名増

(注) 退職者、企業集団外への出向者は除いております。

② 当社の従業員の状況

従業員数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
1,371名	32名増	44歳1か月	19年8か月

(注) 退職者、出向者は除いております。

⑧ 主要な借入先 (2023年12月31日現在)

借入先	借入金残高
株式会社三井住友銀行	3,321百万円
株式会社三菱UFJ銀行	1,915百万円
農林中央金庫	1,300百万円
株式会社百十四銀行	950百万円
三井住友信託銀行株式会社	803百万円

2 会社の株式に関する事項（2023年12月31日現在）

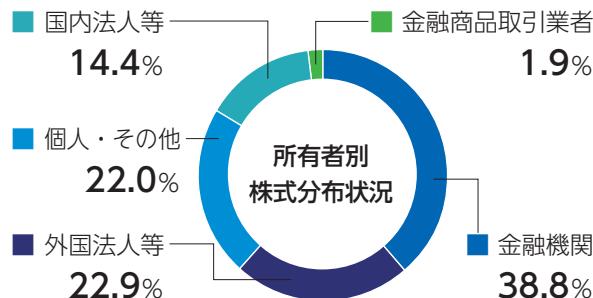
① 株式の総数

発行可能株式総数 275,000,000株
(前期末比 増減なし)

発行済株式の総数 117,100,000株
(前期末比 5,000,000株減)

② 株主数

16,786名
(前期末比 954名減)



③ 大株主

株 主 名	持 株 数	持 株 比 率
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	14,655 千株	12.54 %
株式会社日本カストディ銀行（信託口）	6,685	5.72
株式会社三井住友銀行	5,818	4.98
東亜合成取引先持株会	4,741	4.06
東亜合成グループ社員持株会	3,090	2.64
株式会社三菱UFJ銀行	2,824	2.42
農林中央金庫	1,972	1.69
大樹生命保険株式会社	1,845	1.58
JP MORGAN CHASE BANK 385781	1,781	1.52
THE BANK OF NEW YORK, TREATY JASDEC ACCOUNT	1,781	1.52

(注) 1. 持株比率は、自己株式（249,905株）を控除して計算しております。なお、自己株式には従業員向け株式交付信託の財産として上記㈱日本カストディ銀行（信託口）が所有する株式386,100株を含んでおりません。

2. 上記㈱日本カストディ銀行（信託口）の所有株式数のうち386,100株は、従業員向け株式交付信託にかかる信託財産であり、その議決権行使の指図者は当社および当社役員から独立した第三者であります。

④ その他株式に関する重要な事項

① 自己株式の取得

当社は、2023年2月10日の取締役会決議に基づき、2023年2月13日から2023年12月31日までの取得期間において自己株式の取得を実施しました。同期間中に取得した株式の総数は4,708,800株、取得価額の総額は5,999百万円です。

② 従業員向け株式報酬制度

当社は、当社従業員（以下「従業員」という。）に対する福利厚生制度を拡充させるとともに、従業員の当社業績や株価上昇への意識を高めることにより、業績向上を目指した業務遂行を一層促進し、当社の中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、従業員向け株式報酬制度（以下「本制度」という。）を2023年4月に導入しております。

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として信託（以下「本信託」という。）を設定し、本信託が当社普通株式（以下「当社株式」という。）の取得を行い、従業員のうち一定の要件を充足する者に対して付与されるポイントに基づき、本信託を通じて当社株式を交付するインセンティブ・プランです。当該ポイントは、当社取締役会が定める株式交付規程に従って、従業員の役職等に応じて付与されるものであり、各従業員に交付される当社株式の数は、付与されるポイント数により定まります。本信託による当社株式の取得資金は、全額当社が拠出するため、従業員の負担はありません。

⑤ 当該事業年度に職務執行の対価として役員に交付した株式の状況

当事業年度中に交付した株式報酬の内容は次のとおりです。

	株 式 数	交付対象者数
取締役 (監査等委員・社外取締役を除く)	19,100株	5名
執行役員・フェロー	43,200株	18名

- (注) 1. 上記の他、当社の子会社であるアロン化成株式会社の取締役および執行役員（非常勤取締役を除く）3名に対し、職務執行の対価として7,200株を交付しております。
2. 当社の株式報酬の内容につきましては、事業報告「3 会社役員に関する事項 ③ 当事業年度に係る取締役の報酬等」に記載のとおりです。

3 会社役員に関する事項

① 取締役の状況（2023年12月31日現在）

会社における地位	氏名	担当および重要な兼職の状況
代表取締役社長	高村 美己志	
代表取締役副社長	美保 享	経営戦略本部長
取締役	木村 正弘	技術生産本部長兼研究開発本部長
取締役	芹田 泰三	グループ管理本部長兼同本部人材育成部長
取締役 ※	小淵 秀範	業務本部長兼本社営業部長
取締役	森 雄一郎	弁護士（外国法共同事業ジョーンズ・デイ法律事務所） DREAMプライベートリート投資法人 監督役員
取締役	古川 英俊	株式会社三越伊勢丹ホールディングス 社外取締役 一般財団法人神戸シティ・プロパティ・リサーチ 理事長
取締役 ※	加藤 隆史	東京大学大学院工学系研究科化学生命工学専攻 教授 東京大学大学院工学系研究科附属水環境工学研究センター 副センター長 公益財団法人旭硝子財団 理事
取締役（常勤監査等委員）	鈴木 義隆	
取締役（監査等委員）	高野 信彦	税理士（高野信彦税理士事務所） ニチアス株式会社 社外監査役
取締役（監査等委員）	石黒 清子	弁護士（野田記念法律事務所） 株式会社トラジ 社外監査役 日本精蝟株式会社 社外取締役
取締役（監査等委員）	安田 昌彦	公認会計士（安田昌彦公認会計士事務所） ベネディ・コンサルティング株式会社 代表取締役社長
取締役（監査等委員）	團野 耕一	株式会社帝国倉庫 社外取締役

- (注) 1. ※印は2023年3月30日開催の第110回定時株主総会において新たに選任された取締役です。
2. 2023年3月30日開催の第110回定時株主総会終結の時をもって、取締役石川延宏、同小池康博は、任期満了により退任しました。
3. 代表取締役副社長美保 享は、2023年12月31日に代表取締役副社長を退任し、2024年1月1日に代表権のない取締役に就任しております。
4. 取締役小淵秀範は、2024年1月1日に代表取締役副社長に就任しております。
5. 取締役森雄一郎、同古川英俊、同加藤隆史、同高野信彦、同石黒清子、同安田昌彦、同團野耕一は、社外取締役です。
6. 当社は、取締役森雄一郎、同古川英俊、同加藤隆史、同高野信彦、同石黒清子、同安田昌彦、同團野耕一の7名を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
7. 取締役（監査等委員を除く）、執行役員、従業員等からの情報収集および重要な会議への出席ならびに内部監査部門等との十分な連携を通じ、監査・監督機能を強化するため、常勤の監査等委員を選定しております。
8. 監査等委員高野信彦は、税理士の資格を有しており、財務および会計に関する相当程度の知見を有する者です。
9. 監査等委員安田昌彦は、公認会計士の資格を有しており、財務および会計に関する相当程度の知見を有する者です。
10. 監査等委員團野耕一は、金融機関における長年の経験があり、財務および会計に関する相当程度の知見を有する者です。
11. 当社は2001年4月1日から執行役員制度を導入しております。2023年12月31日現在、執行役員およびそれに準ずる者は下記のとおりです。

執行役員	藤原 亮輔	アロン化成株式会社代表取締役社長
執行役員	山田 容敬	株式会社TGコーポレーション代表取締役社長
執行役員	古川 史人	名古屋支店長兼東亜テクノガス株式会社代表取締役社長
執行役員	寿美田 克彦	アロンアルファ事業部長
執行役員	寺尾 直光	大阪支店長
執行役員	高山 昭二	基幹化学品事業部長兼同事業部アクリルモノマー部長兼MTエチレンカーボネート株式会社代表取締役社長
執行役員	丹羽 正治	東亜物流株式会社代表取締役社長兼東亜興業株式会社代表取締役社長
執行役員	五十嵐 一郎	東亜合成（上海）企業管理有限公司董事長
執行役員	西谷 太	ポリマー・オリゴマー事業部長兼同事業部オリゴマー部長
執行役員	丸本 悦造	名古屋工場長
執行役員	野村 幸司	高岡工場長兼同工場管理部長
執行役員	高橋 美仁	東亜ビジネスアソシエ株式会社代表取締役社長兼経営戦略本部情報システム部長
執行役員	佐々木 豊	経営戦略本部経営企画部長
執行役員	田村 篤史	高性能無機材料事業部長兼同事業部高純度無機化学品部長
執行役員	加藤 純一	横浜工場長
執行役員	岡嵯 栄一	トウアゴウセイ・アメリカ・インク社長
執行役員	木村 幸治	MTアクアポリマー株式会社代表取締役社長
執行役員	松崎 英男	新製品開発事業部長
フェロー	吉田 徹彦	先端科学研究所長
フェロー	河合 道弘	R & D総合センター長兼同センターモビリティ研究所長

② 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役森雄一郎、古川英俊および加藤隆史ならびに監査等委員である取締役5名との間で、会社法第423条第1項の責任について、10百万円または法令が定める額のいずれか高い額を限度とする責任限定契約を締結しております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が責任の原因となった職務の執行について、善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

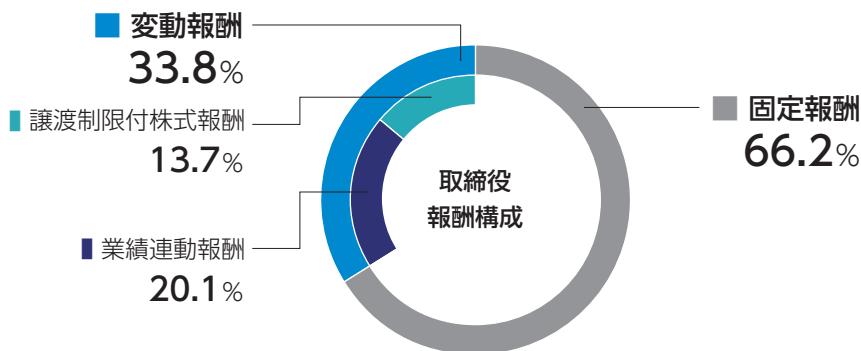
③ 当事業年度に係る取締役の報酬等

① 取締役の報酬等の総額

区 分	報酬等の 総額	報酬等の種類別の総額			人 数
		固定報酬	業績連動報酬	株式報酬	
取締役（監査等委員を除く） （うち社外取締役）	194百万円 （28百万円）	138百万円 （28百万円）	33百万円 （－）	22百万円 （－）	10名 （4名）
取 締 役（監 査 等 委 員） （うち社外取締役）	54百万円 （38百万円）	54百万円 （38百万円）	－	－	5名 （4名）
合 計 （うち社外取締役）	248百万円 （67百万円）	192百万円 （67百万円）	33百万円 （－）	22百万円 （－）	15名 （8名）

- (注) 1. 上記には、2023年3月30日の第110回定時株主総会終結の時をもって退任した監査等委員でない取締役1名、監査等委員でない社外取締役1名を含めております。
2. 上記の株式報酬には、譲渡制限付株式報酬にかかる費用として当事業年度に計上した金額を記載しております。

〈2023年度 取締役(監査等委員である取締役および監査等委員でない社外取締役を除く)に対する変動報酬と固定報酬の割合〉



②取締役の個人別の報酬等の決定方針の概要

当社は、取締役の報酬等に関する方針を取締役会の決議によりコーポレートガバナンス基本方針および関係規則に定めています。

取締役（監査等委員である取締役および監査等委員でない独立社外取締役を除く）の報酬は、固定報酬、業績連動報酬および株式報酬で構成されています。また、監査等委員である取締役および監査等委員でない独立社外取締役の報酬は、独立した立場から経営の監督機能を担う役割を重視し、固定報酬のみで構成されています。各報酬等の概要は、「③取締役の固定報酬」から「⑤取締役の株式報酬」に記載のとおりです。

③取締役の固定報酬

取締役（監査等委員である取締役を除く）の固定報酬は、役職ごとの職務、責任および成果等を勘案し、業績連動報酬を含め、株主総会決議により定められた報酬限度の範囲で決定しています。

監査等委員である取締役の固定報酬は、株主総会決議により定められた報酬限度での範囲で、それぞれの監査等委員の役割・職務の内容等を勘案し、監査等委員会での協議により決定しています。

④取締役の業績連動報酬

取締役（監査等委員である取締役および監査等委員でない独立社外取締役を除く）の業績連動報酬は、前事業年度の連結営業利益等の会社業績に加え、役職ごとの職責および経営環境等をふまえて決定します。

業績連動報酬にかかる主要な指標として連結営業利益を選択した理由は、本業における利益を評価することが、当社の業績評価において適切と考えるためです。なお、前連結会計年度（2022年12月期）における連結営業利益は、目標が18,000百万円であったのに対し、実績は14,382百万円でした。

⑤取締役の株式報酬

取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く）の株式報酬は、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、役職ごとの職務および責任に応じた数量の譲渡制限付株式を割り当てるものです。

対象取締役は、当社から支給された金銭報酬債権の全部を現物出資財産として払い込み、当社の普通株式の発行または処分を受けます。

対象取締役に対して発行または処分される当社の普通株式の総数は年80,000株以内とし、その1株当たりの払込金額は、取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として、割当てを受ける対象取締役に特に有利とならない範囲において取締役会において決定します。

また、当社と対象取締役との間で譲渡制限付株式割当契約を締結し、その内容として、次の事項が含まれます。

- (1) 対象取締役は、本割当契約により割当てを受けた当社の普通株式（以下「本割当株式」という。）の交付日から当該対象取締役が当社または当社の子会社の取締役もしくは執行役員その他当社取締役会で定める地位を喪失する日までの期間（以下「譲渡制限期間」という。）、本割当株式について、譲渡、担保権の設定その他の処分をしてはならない（以下「譲渡制限」という。）。
- (2) 対象取締役が、当社の取締役会で別途定める期間（以下「役務提供期間」という。）が満了する前に当社または当社の子会社の取締役もしくは執行役員その他当社取締役会で定める地位を喪失した場合には、当社の取締役会が正当と認める理由がある場合を除き、当社は、本割当株式を当然に無償で取得する。

- (3) 当社は、対象取締役が、役務提供期間の間、継続して、当社または当社の子会社の取締役もしくは執行役員その他当社取締役会で定める地位にあったことを条件として、本割当株式の全部について、譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除する。ただし、対象取締役が、上記(2)に定める当社の取締役会が正当と認める理由により、役務提供期間が満了する前に上記(2)に定める地位を喪失した場合には、譲渡制限を解除する本割当株式の数および譲渡制限を解除する時期を、必要に応じて合理的に調整する。
- (4) 当社は、譲渡制限期間が満了した時点において上記(3)の定めに基づき譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。
- (5) 上記(1)の定めにかかわらず、当社は、譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約または株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会(ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社の取締役会)で承認された場合には、当社の取締役会の決議により、合理的に定める数の本割当株式について、当該組織再編等の効力発生日に先立ち、譲渡制限を解除する。
- (6) 上記(5)に規定する場合においては、当社は、上記(5)の定めに基づき譲渡制限が解除された直後の時点においてなお譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。
- (7) 本割当契約における意思表示および通知の方法、本割当契約改定の方法その他取締役会で定める事項を本割当契約の内容とする。

⑥取締役の報酬等についての株主総会の決議の内容

取締役(監査等委員である取締役を除く)の金銭報酬は、2016年3月30日の第103回定時株主総会において年額3億円以内と決議されています。決議日における当該決議にかかる取締役の人数は8名です。

取締役(監査等委員である取締役および社外取締役を除く)の株式報酬は、2020年3月27日の第107回定時株主総会において年額1億円以内と決議されています。決議日における当該決議にかかる取締役の人数は6名です。

監査等委員である取締役の報酬は、2016年3月30日の第103回定時株主総会において年額6千万円以内と決議されています。決議日における当該決議にかかる取締役の人数は4名です。

⑦取締役の個人別報酬等の決定の委任の状況

当社は、経営の客観性と透明性を高めるため、取締役会の諮問機関として1名の独立社外取締役でない取締役と複数名の独立社外取締役を構成員とする報酬委員会を設置しています。報酬委員会は、取締役会からの諮問を受けて、取締役の報酬体系および個別の報酬について検討し、答申を行います。

取締役(監査等委員である取締役を除く)の個人別の報酬等は、取締役会で定める算出基準に従い、報酬委員会の検討結果の答申を踏まえ、取締役会決議により、委任を受けた報酬委員会を構成する委員が決定します。以上の手続きを経ていることから、取締役会は、個人別報酬等の内容が決定方針に沿うものであると判断しています。

当事業年度の報酬委員会の委員は、代表取締役社長 高村美己志氏、社外取締役 森雄一郎氏および社外取締役 古川英俊氏です。

なお、監査等委員である取締役の固定報酬は、それぞれの監査等委員の役割・職務の内容等を勘案し、監査等委員会での協議により決定しています。

④ 社外役員に関する事項

① 他の法人等の重要な兼職に関する事項

社外役員の重要な兼職につきましては、事業報告「3 会社役員に関する事項 ① 取締役の状況」に記載のとおりです。当社は、いずれの法人等とも特別の利害関係はありません。

② 当事業年度における主な活動状況および社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要

	活 動 状 況
取締役 森 雄一郎	当事業年度に開催された取締役会13回すべてに出席しております。取締役会では主に弁護士として培われた法曹実務に関する専門的な知見に基づき、当社の経営に対し、企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を適宜行っております。また、任意の諮問機関である指名委員会・報酬委員会の委員として、委員就任後に開催された委員会すべてに出席し、客観的・中立的な立場でその職責を果たしております。これらにより、社外取締役として期待される役割を果たしております。
取締役 古川 英俊	当事業年度に開催された取締役会13回すべてに出席しております。取締役会では主に会社経営経験や金融機関で培われた財務・会計に関する専門的な知見に基づき、当社の経営に対し、企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を適宜行っております。また、任意の諮問機関である指名委員会・報酬委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会すべてに出席し、客観的・中立的な立場でその職責を果たしております。これらにより、社外取締役として期待される役割を果たしております。
取締役 加藤 隆史	2023年3月30日就任以降に開催された取締役会10回すべてに出席しております。取締役会では主に大学教授として培われた化学分野に関する専門的な知見に基づき、当社の経営に対し、企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を適宜行っております。これにより、社外取締役として期待される役割を果たしております。
取締役（監査等委員） 高野 信彦	当事業年度に開催された取締役会13回すべてに出席しております。取締役会では主に国税庁での経歴や税理士として培われた会計・税務に関する専門的な知見に基づき、当社の経営に対し、企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を適宜行っております。また、監査等委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会21回すべてに出席し、当社の内部統制システムの構築状況および運用状況の監視・検証、業務および財産の状況に関する監査等を実施しております。これらにより、社外取締役として期待される役割を果たしております。
取締役（監査等委員） 石黒 清子	当事業年度に開催された取締役会13回すべてに出席しております。取締役会では主に弁護士として培われた法曹実務に関する専門的な知見に基づき、当社の経営に対し、企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を適宜行っております。また、監査等委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会21回すべてに出席し、当社の内部統制システムの構築状況および運用状況の監視・検証、業務および財産の状況に関する監査等を実施しております。これらにより、社外取締役として期待される役割を果たしております。

	活 動 状 況
取締役（監査等委員） 安田 昌彦	当事業年度に開催された取締役会13回すべてに出席しております。取締役会では主に会社経営経験や公認会計士としての経験から培われた財務・会計に関する専門的な知見に基づき、当社の経営に対し、企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を適宜行っております。また、監査等委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会21回すべてに出席し、当社の内部統制システムの構築状況および運用状況の監視・検証、業務および財産の状況に関する監査等を実施しております。これらにより、社外取締役として期待される役割を果たしております。
取締役（監査等委員） 團野 耕一	当事業年度に開催された取締役会13回すべてに出席しております。取締役会では主に会社経営経験や金融機関で培われた財務・会計に関する専門的な知見に基づき、当社の経営に対し、企業価値向上に資する意見および提言ならびに独立した立場からの監督を適宜行っております。また、監査等委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会21回すべてに出席し、当社の内部統制システムの構築状況および運用状況の監視・検証、業務および財産の状況に関する監査等を実施しております。これらにより、社外取締役として期待される役割を果たしております。

⑤ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、その内容は次のとおりです。

(1) 被保険者の範囲

当社および記名子会社の取締役、監査役、執行役員およびフェロー

(2) 被保険者の保険料負担

保険料は当社グループが全額を負担しており、被保険者の保険料負担はありません。

(3) 填補対象となる保険事故の概要

被保険者が当社の役員等としての業務につき行った行為（不作為を含む）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や訴訟費用など

(4) 役員等の職務の執行の適正性が損なわれないようするための措置

犯罪行為や意図的に違法行為を行ったことに起因する損害等は填補の対象外としております。

4 会計監査人に関する事項

① 名称 EY新日本有限責任監査法人

② 報酬等の額

①当社の当事業年度にかかる会計監査人の報酬等の額

52百万円

②当社および子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額

68百万円

- (注) 1. 当社監査等委員会は、社内関係部署および会計監査人から聴取を行い、会計監査人の独立性、監査の品質を確認し、監査計画の内容、会計監査の職務の遂行状況を検討した結果、会計監査人の報酬等の額について同意いたしました。
2. 当社と会計監査人との間の監査契約において「会社法」に基づく監査と「金融商品取引法」に基づく監査の監査報酬の額を区分しておりませんので、①の金額には「金融商品取引法」に基づく監査の報酬等の額を含めております。
3. 当社の重要な子会社のうち、東亜合成（張家港）新科技有限公司、東亜合成（上海）企業管理有限公司、トウアゴウセイ・ホンコン・リミテッド、東亜合成（珠海）有限公司、東昌化学股份有限公司、台湾東亜合成股份有限公司、トウアゴウセイ・シンガポール・ピーティーイー・リミテッド、トウアゴウセイ・タイランド・カンパニー・リミテッドおよびアロンカセイ・タイランド・カンパニー・リミテッドは、当社の会計監査人以外の監査法人（外国におけるこれらの資格に相当する資格を有する者を含む）の監査を受けております。

③ 非監査業務の内容

当社は、EY新日本有限責任監査法人に、再生可能エネルギー固定価格買取制度の減免申請に関する確認業務および人権方針策定支援業務を委託しております。

④ 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

当社監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定めるいずれかの事由に該当する場合、必要と認めるときは、監査等委員全員の同意により会計監査人を解任いたします。

また、当社監査等委員会は、会計監査人の監査の品質、監査の有効性・効率性を勘案し会計監査人の変更が妥当であると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

5 業務の適正を確保するための体制

《業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要》

当社は、取締役会において、業務の適正を確保するための体制の整備に関する基本方針（「内部統制システム構築の基本方針」）を、以下のとおり決議しております。

① 当社および子会社の取締役・従業員の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

①行動憲章

当社は、企業理念「素材と機能の可能性を追求し、化学の力で新しい幸せをあなたへ届けます。」の下に、当社および子会社から成る東亜合成グループすべての役員・従業員を対象として、「東亜合成グループ行動憲章」および「東亜合成グループ行動基準マニュアル」を定め、当社および子会社の役員・従業員に対しその周知・徹底を図る。

②取締役会

当社取締役会は、法令、定款および「取締役会規則」に従い、経営上重要な事項を決定するとともに、経営の健全性と効率性双方の観点から取締役の業務執行の監督を行う。

③監査等委員会

(イ)監査等委員会は、当社および子会社の取締役・従業員の職務執行について、監査方針に従い監査を実施する。

(ロ)常勤監査等委員は、出席した重要会議において報告を受けた事項等に関し、定期的に開催する監査等委員会において、非常勤の監査等委員との間で情報の共有を図る。

(ハ)監査部は、当社および子会社のコンプライアンスの状況、業務の適正性に関する内部監査を実施し、その結果を適宜、監査等委員会および代表取締役に報告する。

④コンプライアンス委員会

(イ)当社は、「コンプライアンス委員会規程」を制定し、社長が指名する担当役員を委員長とし、社内委員および社外委員で構成するコンプライアンス委員会を設置する。

(ロ)コンプライアンス委員会は、東亜合成グループ全体のコンプライアンスの実践状況を監督・調査し、必要に応じ勧告を行う。

⑤サステナビリティ推進会議

- (イ)当社は、「サステナビリティ推進会議規程」を制定し、社長を議長とするサステナビリティ推進会議を設置する。
- (ロ)サステナビリティ推進会議は、東亜合成グループの持続可能な社会の発展への取組み状況を、監査により確認する。
- (ハ)サステナビリティ推進会議議長は、必要と認める都度会議を開催し、当該監査結果の報告を受け、今後の施策について審議する。

⑥コンプライアンス維持のための体制

- (イ)当社は、反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方および整備状況として、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力、団体とは断固として対決することを、「東亜合成グループ行動憲章」および「東亜合成グループ行動基準マニュアル」に定め、当社および子会社の役員・従業員への周知・徹底を図る。
- (ロ)当社は、平素から警察等の外部専門機関と情報交換を行うなど協力関係を確立し、反社会的勢力・団体からの不当な要求には毅然と対応し、一切の関係を遮断する。
- (ハ)当社は、東亜合成グループにおける内部通報制度として「企業倫理ヘルプライン（コンプライアンス・ホットライン）」を設け、当該ホットラインについては子会社の役員・従業員も利用可能とする。当該ホットラインの機関は、当社内窓口と顧問弁護士事務所の2系統とする。
- (ニ)当社は、当該制度に基づく通報を行った者に対し、不利益な取扱いを行わない。
- (ホ)当社は、当社および子会社の役員・従業員を対象とするコンプライアンス教育を随時実施する。

② 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

当社は、「文書管理規程」その他の関連内規に従い、取締役会議事録をはじめとする取締役の職務の執行にかかる文書および電磁的記録を適切に保存・管理するとともに、取締役が当該情報に随時閲覧可能な体制とする。

③ 当社および子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

①リスク管理

- (イ)当社は、「東亜合成グループリスク管理規程」に基づき、リスクごとに所管する部署を定め、所管部署を中心として事業継続計画（BCP）策定や予防・回避を目的としたリスクマネジメント等の適切なリスク対策を実行する。
- (ロ)経営会議および取締役会は、定期的にグループ全体のリスクを把握し、対策の妥当性を確認する。また、リスクが顕在化した際には、グループ対策本部を設置し機動的に危機事態に対応する。

②危機事態への対応

- (イ)当社は、「東亜合成グループリスク管理規程」および「東亜合成グループ危機事態対応規程」に基づき、当社または子会社に不測の事態が発生した場合には、規程に定める連絡体制に従い情報を収集する。
- (ロ)当社は、危機事態が発生した際には、発生した危機事態の程度に応じて当社代表取締役社長の指揮のもとグループ対策本部を設置し、損害の拡大を防止し最小限化を図る。

④ 当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

①中期経営計画

当社は、取締役会決議により東亜合成グループ全体を網羅する中期経営計画および各事業年度計画を決定し、これに基づき全社および各部門の目標を定めて管理する。

②経営会議

- (イ)経営会議は、取締役会においてより慎重な審議を行うため取締役会付議事項の事前審議を行う。
- (ロ)経営会議は、経営会議規則に則り、取締役会付議事項に次ぐ業務執行に関する重要事項にかかる審議・決定および個別の業務執行にかかる実務的な協議等を行い、各業務執行取締役の連携を確保し職務執行の効率化を図る。

③執行役員制度

当社は、執行役員制度を導入して経営と執行を分離し、的確な意思決定、効率的な業務執行の実現および業務執行責任の明確化を図る。

④職務分掌

当社は、「組織・職務権限・職務分掌規程」に従い、各部門の責任者およびその責任、業務執行手続きの詳細について定める。

⑤ 子会社の取締役の職務の執行にかかる事項の当社への報告に関する体制

- (イ)各子会社は、「関係会社管理規程」に従い、業務執行状況・財務状況など経営管理に必要な情報を、当社管轄責任部門に対し定期的に報告する。
- (ロ)子会社が重要な経営判断を行うにあたっては、「関係会社管理規程」に従い当社に報告のうえ承認を得る。
- (ハ)各子会社は、オール東亜予算会議等において各子会社の経営状況・財務状況などにつき、当社に報告を行う。

⑥ 子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

① 当社の子会社管理制度

(イ)当社は、「関係会社管理規程」に従い、各子会社が営む事業に応じて各社ごとに定めた管轄責任部署および支援部門を設置し、子会社の業務遂行に対する管理および支援を行う。

(ロ)経営戦略本部は、東亜合成グループ全体の経営戦略を策定し、全体的総括的な子会社管理業務を行う。

② その他の支援体制

当社は、主要な子会社に対して、当社で利用する基幹業務システムの提供、間接業務を請け負う子会社の運営など子会社業務の効率化に資する支援を実施する。

⑦ 当社監査等委員会の職務を補助すべき従業員に関する事項

① 監査部の設置

監査等委員会の職務を補助するために監査部を設置し、当社従業員を監査等委員会の専任スタッフとして配置する。

② 他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性および監査等委員会の当該従業員に対する指示の実効性確保

当該従業員の独立性および監査等委員会からの指示の実効性を確保するため、監査部には複数の専任スタッフを配置し、当該従業員についてはもっぱら指揮命令権を監査等委員会に委譲し、当該従業員の人事異動・考課等は、事前に監査等委員会の同意を得るものとする。

⑧ 当社および子会社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）および従業員が監査等委員会に報告をするための体制その他監査等委員会への報告に関する体制

① 経営会議付議事項の報告

法令、定款その他内規に定められた報告の他、当社経営会議事務局は、監査等委員会に対して経営会議に付議された事項および報告された事項について原則として月例報告を行う。

② 重要事項の報告

取締役・従業員の報告体制について定める内規に従い、当社および子会社の取締役（監査等委員である取締役を除く）・従業員は、当社の業務あるいは業績に影響を与える重要な事項について、監査等委員会に都度報告するほか、監査等委員会の求めに応じて必要な報告を行う。

③企業倫理ヘルプラインに関する報告

当社は、「コンプライアンス委員会規程」に従い、「企業倫理ヘルプライン（コンプライアンス・ホットライン）」の運用状況、内部調査結果を定期的に監査等委員会に報告する。

④内部統制部門による報告

内部統制室は、監査等委員に対し内部統制の運用状況について報告を行うほか、監査等委員会と定期的に情報共有を行うなど密接な連携を保つ。

⑤報告による不利な取扱いの禁止

当社および子会社は、当社および当社子会社の役員および従業員が監査等委員会に報告をしたことを理由として、不利な取扱いを行わない。

⑨ 当社の監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理にかかる費用の方針に関する事項

(イ)当社は、毎年一定額の予算を設ける。

(ロ)当社は、緊急の監査費用が発生するときは、当該請求にかかる費用が監査等委員会の職務の執行に必要なと明らかに認められる場合を除き、あらかじめ定めた所定の手続に従いこれに応じる。

⑩ 当社の監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

(イ)監査等委員会は、いつでも必要に応じて、当社取締役および従業員に対して監査等委員会への報告を求めることができる。

(ロ)監査等委員会は、会計監査人から会計監査計画および実施結果の説明を受ける等定期的に情報交換を行い、監査等委員会、監査部および会計監査人間の相互の連携を図る。

《業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要》

取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は、以下のとおりであります。

① 内部統制システム全般について

- ・内部統制室は、取締役会および監査等委員に対し内部統制の運用状況について報告を各々実施したほか、監査等委員会と定期的に情報共有を行った。

② コンプライアンスについて

- ・当事業年度においてコンプライアンス委員会を2回開催し、当社事業所およびグループ各社のコンプライアンス施策の実施状況を監督・調査し、改善勧告を行った。
- ・当社グループの役員・従業員を対象とするコンプライアンス教育を定期的かつ継続的に実施した。

③ リスク管理について

- ・当事業年度において、各リスクを所管する部署を中心としてリスク対策を実行するとともに、グループ会社と危機事態訓練を共同で実施し、危機事態に対応できるよう備えた。
- ・経営会議および取締役会は、リスク管理体制が有効に機能しているかを評価するため、各リスクを所管する部署からリスクおよびその対応策について報告を受け、検討した。

④ 子会社経営管理について

- ・当事業年度においてオール東亞予算会議を開催し、各子会社の経営状況・財務状況を確認した。
- ・当社管轄責任部門は、各子会社の経営状況・財務状況を定期的に把握し、当社経営会議または当社取締役会に報告を行った。

⑤ 取締役の職務の執行について

- ・当事業年度において取締役会を13回開催し、法令、定款および取締役会規則に定められた経営上重要な事項の決定および業務執行の監督を行った。
- ・経営会議を原則として毎週開催し、取締役会付議事項の事前審議、重要な経営事項の審議や重要な業務推進上の報告等を行った。

⑥ 監査等委員会の職務の執行について

- ・当事業年度において監査等委員会を21回開催し、当社および子会社の取締役・従業員の職務の執行を監査した。
- ・監査等委員会は、複数の専任スタッフを配置した監査部を通じて、当社および子会社のコンプライアンスの状況、業務の適正性に関する内部監査を実施した。
- ・法令、定款その他内規に定められた報告の他、経営会議付議事項や当社の業務あるいは業績に影響を与える重要な事項について、取締役・従業員からの報告を受けた。
- ・監査等委員会は、内部統制室・会計監査人と定期的に情報交換を行い、相互の連携を図った。

6 会社の支配に関する基本方針

① 基本方針の内容

当社は、当社の財務および事業の方針の決定を支配する者は、中長期的観点からの安定経営、ステークホルダーとの信頼関係、蓄積した経営資源に関して十分な見識を有し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保、向上していくことのできる者であると考えます。

② 基本方針の実現に資する取組みの内容

当社は、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保、向上するための取組みとして次の施策を実施しております。

(イ)中期経営計画の実行

当社グループは2023年から2025年までを対象とする中期経営計画「Leap Forward to the Next 2025」を実行しております。

本中期経営計画では、「新製品・新技術の開発力強化」「海外売上高の拡大」「持続可能な社会の実現に貢献」を基本方針として、既存事業の拡大と新たな柱となる新製品・新事業の創出により持続的な成長を目指してまいります。

(ロ)コーポレートガバナンスの強化

当社は、「素材と機能の可能性を追求し、化学の力で新しい幸せをあなたへ届けます。」との企業理念に基づき、企業の社会的責任を果たすべく、コーポレートガバナンスの充実を経営上の重要な課題の一つと位置付けております。当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を図るため、透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を実現する実効的なコーポレートガバナンスを追求し、その充実に継続的に取り組んでおります。

③ 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組み

当社は、当社株式に対する大規模買付を行おうとする者に対しては、大規模買付の是非を株主の皆様が適切に判断するために必要かつ十分な情報の提供を求め、あわせて当社取締役会の意見等を開示し、株主の皆様の検討のための時間の確保に努める等、金融商品取引法、会社法その他関係法令の許容する範囲内において、適宜適切な措置を講じます。

④ 上記の取組みに対する取締役会の判断およびその理由

上記②および③の取組みは当社の企業価値の向上を目的としたものであることから、上記①の基本方針に沿うものであり、株主共同の利益を損なうものではなく、また、当社の取締役の地位の維持を目的とするものではないと考えております。

~~~~~

この事業報告では、1株当たり当期純利益、1株当たり純資産額および比率で表示した値は表示単位未満の端数を四捨五入し、それ以外の値は表示単位未満の端数を切り捨てております。

# 連結計算書類

連結貸借対照表 (2023年12月31日現在)

(単位 百万円)

| 資産の部            |                | 負債の部                      |                |
|-----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| <b>流動資産</b>     | <b>134,860</b> | <b>流動負債</b>               | <b>41,480</b>  |
| 現金及び預金          | 39,108         | 支払手形及び買掛金                 | 19,091         |
| 受取手形及び売掛金       | 51,102         | 短期借入金                     | 2,499          |
| 有価証券            | 17,000         | リース債務                     | 174            |
| 棚卸資産            | 24,792         | 未払法人税等                    | 2,281          |
| その他の流動資産        | 2,904          | 賞与引当金                     | 14             |
| 貸倒引当金           | △47            | 製品回収引当金                   | 308            |
|                 |                | その他の流動負債                  | 17,110         |
| <b>固定資産</b>     | <b>137,425</b> | <b>固定負債</b>               | <b>18,287</b>  |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>96,532</b>  | 長期借入金                     | 8,595          |
| 建物及び構築物         | 26,998         | リース債務                     | 1,077          |
| 機械装置及び運搬具       | 25,451         | 繰延税金負債                    | 4,721          |
| 工具器具備品          | 3,242          | 退職給付に係る負債                 | 119            |
| 土地              | 29,249         | 株式給付引当金                   | 145            |
| リース資産           | 1,108          | その他の固定負債                  | 3,627          |
| 建設仮勘定           | 10,482         |                           |                |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>1,579</b>   | <b>負債合計</b>               | <b>59,767</b>  |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>39,313</b>  | <b>純資産の部</b>              |                |
| 投資有価証券          | 32,912         | <b>株主資本</b>               | <b>193,828</b> |
| 退職給付に係る資産       | 3,736          | 資本金                       | 20,886         |
| 繰延税金資産          | 61             | 資本剰余金                     | 14,166         |
| その他の投資その他の資産    | 2,609          | 利益剰余金                     | 159,562        |
| 貸倒引当金           | △6             | 自己株式                      | △786           |
|                 |                | <b>その他の包括利益累計額</b>        | <b>17,681</b>  |
| <b>資産合計</b>     | <b>272,285</b> | <b>    </b> その他の有価証券評価差額金 | 13,319         |
|                 |                | <b>    </b> 為替換算調整勘定      | 3,992          |
|                 |                | <b>    </b> 退職給付に係る調整累計額  | 369            |
|                 |                | <b>非支配株主持分</b>            | <b>1,008</b>   |
|                 |                | <b>純資産合計</b>              | <b>212,518</b> |
|                 |                | <b>負債・純資産合計</b>           | <b>272,285</b> |

連結損益計算書（2023年1月1日から2023年12月31日まで）

（単位 百万円）

| 科 目                    | 金     | 額              |
|------------------------|-------|----------------|
| <b>売上高</b>             |       | <b>159,371</b> |
| 売上原価                   |       | 118,004        |
| <b>売上総利益</b>           |       | <b>41,367</b>  |
| 販売費及び一般管理費             |       | 28,867         |
| <b>営業利益</b>            |       | <b>12,499</b>  |
| <b>営業外収益</b>           |       |                |
| 受取利息及び配当金              | 1,321 |                |
| 持分法による投資利益             | 185   |                |
| 為替差益                   | 343   |                |
| その他                    | 557   | 2,406          |
| <b>営業外費用</b>           |       |                |
| 支払利息                   | 131   |                |
| その他                    | 271   | 402            |
| <b>経常利益</b>            |       | <b>14,503</b>  |
| <b>特別利益</b>            |       |                |
| 投資有価証券売却益              | 4,079 |                |
| 補助金収入                  | 84    | 4,163          |
| <b>特別損失</b>            |       |                |
| 固定資産処分損                | 1,255 |                |
| 製品回収引当金繰入額             | 311   |                |
| 投資有価証券評価損              | 3     |                |
| 投資有価証券売却損              | 2     | 1,572          |
| <b>税金等調整前当期純利益</b>     |       | <b>17,094</b>  |
| 法人税、住民税及び事業税           | 4,851 |                |
| 法人税等調整額                | 10    | 4,862          |
| <b>当期純利益</b>           |       | <b>12,232</b>  |
| 非支配株主に帰属する当期純利益        |       | 52             |
| <b>親会社株主に帰属する当期純利益</b> |       | <b>12,179</b>  |

## 連結株主資本等変動計算書 (2023年1月1日から2023年12月31日まで)

(単位 百万円)

|                      | 株 主 資 本 |        |         |        |         |
|----------------------|---------|--------|---------|--------|---------|
|                      | 資本金     | 資本剰余金  | 利益剰余金   | 自己株式   | 株主資本合計  |
| 当期首残高                | 20,886  | 15,095 | 158,154 | △1,081 | 193,053 |
| 当期変動額                |         |        |         |        |         |
| 剰余金の配当               |         |        | △4,559  |        | △4,559  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |         |        | 12,179  |        | 12,179  |
| 自己株式の取得              |         |        |         | △6,005 | △6,005  |
| 自己株式の処分              |         | 30     |         | 57     | 88      |
| 自己株式の消却              |         | △6,242 |         | 6,242  | —       |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替     |         | 6,212  | △6,212  |        | —       |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |         | △928   |         |        | △928    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額)  |         |        |         |        |         |
| 当期変動額合計              | —       | △928   | 1,407   | 295    | 775     |
| 当期末残高                | 20,886  | 14,166 | 159,562 | △786   | 193,828 |

|                      | その他の包括利益累計額      |              |                  |                        | 非支配株主<br>持分 | 純資産<br>合計 |
|----------------------|------------------|--------------|------------------|------------------------|-------------|-----------|
|                      | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の<br>包括利益累計額<br>合 計 |             |           |
| 当期首残高                | 9,598            | 3,471        | △154             | 12,915                 | 4,837       | 210,807   |
| 当期変動額                |                  |              |                  |                        |             |           |
| 剰余金の配当               |                  |              |                  |                        |             | △4,559    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |                  |              |                  |                        |             | 12,179    |
| 自己株式の取得              |                  |              |                  |                        |             | △6,005    |
| 自己株式の処分              |                  |              |                  |                        |             | 88        |
| 自己株式の消却              |                  |              |                  |                        |             | —         |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替     |                  |              |                  |                        |             | —         |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |                  |              |                  |                        |             | △928      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額)  | 3,721            | 520          | 523              | 4,765                  | △3,829      | 936       |
| 当期変動額合計              | 3,721            | 520          | 523              | 4,765                  | △3,829      | 1,711     |
| 当期末残高                | 13,319           | 3,992        | 369              | 17,681                 | 1,008       | 212,518   |

## 連結注記表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

1. 連結の範囲に関する事項
  - (1) 連結子会社の数 19社  
 主要な連結子会社の名称 アロン化成(株)  
 東亜合成(上海)企業管理有限公司を新たに設立したため、当連結会計年度から連結子会社を含めております。
  - (2) 主要な非連結子会社の名称 東亜建装(株)  
 (連結の範囲から除いた理由)  
 非連結子会社の総資産の合計額、売上高の合計額、当期純損益の合計額および利益剰余金の合計額は、全体として連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。
2. 持分法の適用に関する事項
  - (1) 持分法適用関連会社の数 2社  
 会社の名称 中部液酸(株)、エルマーズ・アンド・トウアゴウセイ・カンパニー
  - (2) 持分法を適用しない非連結子会社および関連会社のうち主要な会社の名称  
 東洋電化工業(株)  
 (持分法を適用しなかった理由)  
 持分法非適用会社は、それぞれ連結純損益および利益剰余金に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、これらの会社に対する投資については持分法を適用せず、原価法によっております。
3. 連結子会社の事業年度等に関する事項  
 連結子会社の決算日と連結決算日は一致しております。
4. 会計方針に関する事項
  - (1) 重要な資産の評価基準および評価方法
    - ①有価証券
      - その他有価証券
        - 市場価格のない …… 時価法
        - 株式等以外のもの …… なお、評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。
        - 市場価格のない株式等 …… 移動平均法による原価法
      - ②デリバティブ …… 時価法
      - ③棚卸資産 …… 主として移動平均法による原価法  
 (貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
    - (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
      - ①有形固定資産 …… 定額法  
 (リース資産 …… なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。  
 を除く)
 

|            |       |
|------------|-------|
| 建物および構築物   | 2～75年 |
| 機械装置および運搬具 | 2～17年 |
| 工具器具備品     | 2～20年 |

- ②無形固定資産……定額法  
(リース資産            なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（主として5年）に基づく定額法によっております。を除く）
- ③リース資産……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法  
(所有権移転外  
ファイナンス・リース  
取引に係る  
リース資産)
- (3) 重要な引当金の計上基準
  - ①貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
  - ②賞与引当金……従業員賞与の支給に充てるため、連結子会社1社は、支給見込額を計上しております。
  - ③株式給付引当金……株式交付規程に基づく従業員への当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。
  - ④製品回収引当金……過去に販売した製品の一部を自主回収することに伴い、今後発生が予想される費用の合理的な見積額を計上しております。
- (4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項
  - ①重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。  
なお、在外子会社等の資産および負債は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、収益および費用は、期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定および非支配株主持分に含めております。
  - ②退職給付に係る会計処理の方法
    - 1)退職給付見込額の期間帰属方法  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
    - 2)数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法  
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として10年）による定額法により翌連結会計年度から費用処理しております。  
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として10年）による定額法により費用処理しております。
  - ③のれんの償却方法および償却期間  
のれんの償却に関しては、その個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却しております。

#### ④収益および費用の計上基準

当社グループは、次の5つのステップに基づき、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時にまたは充足するにつれて収益を認識する。

当社グループは、基幹化学品事業、ポリマー・オリゴマー事業、接着材料事業、高機能材料事業、樹脂加工製品事業において各製品の製造・販売を主な事業としております。これらの製品の販売については、通常、製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断しており、当該製品の引渡時点等で収益を認識しております。なお、国内販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であるため、収益認識に関する会計基準の適用指針第98項に規定の出荷基準等の取扱いを適用し、出荷時点で収益を認識しております。収益は顧客との契約において約束された対価から、返品、値引きおよび割戻し等を控除した収益に重大な戻入れが生じない可能性が高い範囲内の金額で算定しております。なお、約束された対価は、履行義務の充足時点から主として1年以内に回収しており、重要な金融要素は含まれておりません。当社グループが代理人として関与した取引については、純額で収益を認識しております。

#### (会計方針の変更に関する注記)

##### 1. 時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしています。これによる当連結会計年度の連結計算書類への影響はありません。

#### (会計上の見積りに関する注記)

##### 1. 固定資産の減損

(当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額)

有形固定資産 96,532 百万円

無形固定資産 1,579 百万円

減損損失 ー 百万円

(連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報)

当社グループは、定期的に各資産グループについての減損の兆候の判定を行っており、減損の兆候がある場合には、その回収可能価額を見積もっております。回収可能価額の見積りには、当該有形固定資産グループから得られると見込まれる将来キャッシュ・フローを使用しております。将来キャッシュ・フローの予測は、将来の市場動向や事業活動の状況を勘案して策定しておりますが、将来キャッシュ・フローの予測が変更され、回収不能と判断される場合、減損損失を計上する可能性があります。

2. トウアゴウセイ・シンガポール・ピーティーイー・リミテッド（以下「TGS」という。）の固定資産の減損認識の要否に関する判断

（当連結会計年度の連結計算書類に計上した連結子会社TGSに係る金額）

|        |           |
|--------|-----------|
| 有形固定資産 | 1,444 百万円 |
| 無形固定資産 | 26 百万円    |
| 減損損失   | — 百万円     |

（注）上記金額は当連結会計年度の連結計算書類に計上した有形固定資産96,532百万円および無形固定資産1,579百万円のうち、TGSが保有する有形固定資産および無形固定資産の金額になります。

（連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報）

(1) 算出方法

上記「1. 固定資産の減損」に記載のとおり減損の兆候の判定を行った結果、当連結会計年度において基幹化学品事業に属する連結子会社TGSに事業環境の変化に伴う収益性の低下が認められたため、減損の兆候があると判断いたしました。しかし、減損テストにおいてTGSの有形固定資産および無形固定資産で構成される資産グループから得られる割引後将来キャッシュ・フローがその帳簿価額を上回っていたことから、減損損失を認識しておりません。なお、当該資産グループの継続的使用によって生じる将来キャッシュ・フローの見積りは、事業計画および当該計画の策定期間を超える期間についての市場の長期平均成長率の範囲内で見積もった成長率に基づいて行っております。

(2) 主要な仮定

割引後将来キャッシュ・フローの見積りに用いた主要な仮定は、事業計画の基礎となる販売数量および割引率です。

(3) 翌年度の連結計算書類に与える影響

割引後将来キャッシュ・フローの見積りにおける上記の主要な仮定は不確実性を伴い、販売数量の減少、割引率の上昇等の事象が生じた場合には減損損失が発生する可能性があります。

（追加情報）

1. 従業員向け株式報酬制度

当社は、当社従業員（以下「従業員」という。）に対する福利厚生制度を拡充させるとともに、従業員の当社業績や株価上昇への意識を高めることにより、業績向上を目指した業務遂行を一層促進し、当社の中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、従業員向け株式報酬制度（以下「本制度」という。）を2023年4月に導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として信託（以下「本信託」という。）を設定し、本信託が当社普通株式（以下「当社株式」という。）の取得を行い、従業員のうち一定の要件を充足する者に対して付与されるポイントに基づき本信託を通じて当社株式を交付するインセンティブ・プランです。当該ポイントは当社取締役会が定める株式交付規程に従って従業員の役職等に応じて付与されるものであり、各従業員に交付される当社株式の数は付与されるポイント数により定まります。

本信託による当社株式の取得資金は全額当社が拠出するため、従業員の負担はありません。

(2) 信託に残存する自社の株式

本信託に残存する当社株式を、本信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額および株式数は、当連結会計年度末において、それぞれ474百万円および386千株であります。

**(連結貸借対照表に関する注記)**

## 1. 担保に供されている資産に係る事項

## (1) 担保に供している資産

|            |            |
|------------|------------|
| 工場財団       |            |
| 建物および構築物   | 9,814 百万円  |
| 機械装置および運搬具 | 15,234 百万円 |
| 工具器具備品     | 1,663 百万円  |
| 土地         | 4,454 百万円  |
| 計          | 31,166 百万円 |

## (2) 上記に係る債務の内容

上記資産には、根抵当権を設定しておりますが、当連結会計年度末において対応する債務はありません。

## 2. 有形固定資産の減価償却累計額 217,751 百万円

## 3. 保証債務

|           |           |        |
|-----------|-----------|--------|
| 北陸液酸工業(株) | 金融機関等借入保証 | 46 百万円 |
| 従業員       | //        | 15 百万円 |
| 計         |           | 61 百万円 |

**(連結損益計算書に関する注記)**

## 1. 製品回収引当金繰入額

当社の連結子会社であるアロン化成株式会社が過去に販売した製品の一部分について自主回収する決定をしたことに伴い、当連結会計年度に発生した費用および今後発生が予想される費用の合計311百万円を特別損失として計上しております。

**(連結株主資本等変動計算書に関する注記)**

## 1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類および総数

普通株式 117,100,000株

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                        | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|---------------------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2023年3月30日<br>第110回定時株主総会 | 普通株式  | 2,179           | 18.00           | 2022年12月31日 | 2023年3月31日 |
| 2023年7月31日<br>取締役会        | 普通株式  | 2,379           | 20.00           | 2023年6月30日  | 2023年9月6日  |

- (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの  
2024年3月28日開催予定の第111回定時株主総会において次のとおり付議する予定であります。  
普通株式の配当に関する事項

|           |             |
|-----------|-------------|
| ①配当金の総額   | 3,856百万円    |
| ②配当の原資    | 利益剰余金       |
| ③1株当たり配当額 | 33.00円      |
| ④基準日      | 2023年12月31日 |
| ⑤効力発生日    | 2024年3月29日  |

### (金融商品に関する注記)

#### 1. 金融商品の状況に関する事項

##### (1) 金融商品に対する取組み方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金を中心に、安全性の高い金融資産で運用し、また、資金調達については主に銀行借入によっております。デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

##### (2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である受取手形および売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、必要に応じて外貨建て営業債務をネットしたポジションについて外貨建て借入金によりヘッジしております。有価証券および投資有価証券は、主に譲渡性預金および業務に関連する株式で、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形および買掛金は、1年以内の支払期日です。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。借入金は、営業取引や設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、必要に応じてデリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

##### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

###### ①信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、販売業務規程に従い、営業債権について、営業総括部門が全取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による取引先の信用リスクの早期把握や軽減を図っております。連結子会社においても、各社の規程に基づき事業部門または経理担当部門が取引先の財務状況および信用状況の管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用度の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されております。

###### ②市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

外貨建ての営業債権債務については、必要に応じて外貨建て借入金によりヘッジしております。また、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、必要に応じて金利スワップを利用しております。

有価証券および投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況を確認し、また取引先企業との総合的な関係の維持強化および保有による経済的合理性を勘案し、保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理にあたっては、取引権限を定めた社内規程に従って行っております。

###### ③資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払を実行できなくなるリスク)の管理

当社および連結子会社では、資金繰り計画を作成し、手元資金を一定額維持することなどにより流動性リスクを管理しております。

- (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明  
 金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表に含めておりません。(注)をご覧ください。) また、「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」は、現金であること、および短期間で決済されるため時価が帳簿価額にほぼ等しいことから、注記を省略しております。

|                  | 連結貸借対照表<br>計上額(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------|---------------------|---------|---------|
| (1)有価証券および投資有価証券 |                     |         |         |
| ①その他有価証券         | 46,421              | 46,421  | —       |
| 資産計              | 46,421              | 46,421  | —       |
| (1)長期借入金         | 8,595               | 8,604   | 8       |
| 負債計              | 8,595               | 8,604   | 8       |

(注) 市場価格のない株式等の連結貸借対照表計上額

|                   | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) |
|-------------------|---------------------|
| 子会社株式および関連会社株式    |                     |
| 非連結子会社株式および関連会社株式 | 1,640               |
| その他有価証券           |                     |
| 非上場株式             | 1,057               |
| 投資事業有限責任組合        | 793                 |
| 合計                | 3,490               |

これらについては、「資産(1)有価証券および投資有価証券」には含めておりません。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定にかかるインプットの観察可能性および重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定にかかるインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産または負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定にかかるインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定にかかるインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定にかかるインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

## (1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融商品

|                                | 時価(百万円) |      |      |        |
|--------------------------------|---------|------|------|--------|
|                                | レベル1    | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 有価証券および投資有価証券<br>その他有価証券<br>株式 | 29,421  | —    | —    | 29,421 |
| 資産計                            | 29,421  | —    | —    | 29,421 |

## (2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融商品

|                                 | 時価(百万円) |        |      |        |
|---------------------------------|---------|--------|------|--------|
|                                 | レベル1    | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 有価証券および投資有価証券<br>その他有価証券<br>その他 | —       | 17,000 | —    | 17,000 |
| 資産計                             | —       | 17,000 | —    | 17,000 |
| 長期借入金                           | —       | 8,604  | —    | 8,604  |
| 負債計                             | —       | 8,604  | —    | 8,604  |

## (注) 時価の算定に用いた評価技法およびインプットの説明

## 有価証券および投資有価証券

上場株式の時価は、相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。また、その他に含まれる譲渡性預金は市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

## 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## (賃貸等不動産に関する注記)

当社グループにおいては、賃貸等不動産の重要性が乏しいため、開示を省略しております。

## (1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 1,816.10円
2. 1株当たり当期純利益 102.78円

## (収益認識に関する注記)

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社グループの売上高は、主に顧客との契約から認識された収益であり、当社グループの報告セグメントを地域別に分解した場合の内訳は、以下のとおりであります。

(単位 百万円)

|           | 報告セグメント |              |        |         |          |         | その他注(1) | 合計      |
|-----------|---------|--------------|--------|---------|----------|---------|---------|---------|
|           | 基幹化学品事業 | ポリマー・オリゴマー事業 | 接着材料事業 | 高機能材料事業 | 樹脂加工製品事業 | 計       |         |         |
| 売上高       |         |              |        |         |          |         |         |         |
| 日本        | 68,935  | 21,904       | 7,853  | 5,467   | 26,698   | 130,858 | 1,841   | 132,700 |
| アジア       | 3,139   | 8,341        | 2,234  | 3,667   | 1,138    | 18,522  | 35      | 18,557  |
| 北米        | 746     | 1,195        | 2,038  | 564     | 25       | 4,570   | 5       | 4,575   |
| その他       | 666     | 2,323        | 284    | 244     | 5        | 3,523   | 14      | 3,537   |
| 外部顧客への売上高 | 73,488  | 33,765       | 12,410 | 9,943   | 27,867   | 157,475 | 1,896   | 159,371 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、新規製品の研究開発事業、輸送事業、商社事業等を含んでおります。

2. 売上高は、顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

3. 売上高は、そのほとんどが顧客との契約から認識した収益であり、その他の源泉から認識した収益に重要性はないため区分して記載しておりません。

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等) 4. 会計方針に関する事項 (4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項 ④収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 3. 当期および翌期以降の収益の金額を理解するための情報

## (1) 契約負債の残高等

顧客との契約から生じた債権および契約負債は以下のとおりであります。

|               | 当連結会計年度   |           |
|---------------|-----------|-----------|
|               | 期首残高(百万円) | 期末残高(百万円) |
| 顧客との契約から生じた債権 | 49,848    | 51,102    |
| 契約負債          | 49        | 37        |

契約負債は主に顧客から受け取った前受金であり、連結貸借対照表上、「その他の流動負債」に含まれております。

## (2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

**(重要な後発事象に関する注記)**

自己株式の取得

当社は、2024年2月13日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議いたしました。

1. 自己株式の取得を行う理由

株主への一層の利益還元、資本効率の向上、企業価値の拡大および機動的な資本政策の実行を図るため

2. 取得に係る事項の内容

- |                |                                                 |
|----------------|-------------------------------------------------|
| (1) 取得対象株式の種類  | 当社普通株式                                          |
| (2) 取得し得る株式の総数 | 5,000,000株（上限）<br>（発行済株式総数（自己株式を除く）に対する割合4.28%） |
| (3) 取得価額の総額    | 6,000百万円（上限）                                    |
| (4) 取得期間       | 2024年2月14日～2024年12月31日                          |
| (5) 取得方法       | 東京証券取引所における市場買付<br>（投資一任契約および自己株式立会外買付取引）       |

# 計算書類

貸借対照表 (2023年12月31日現在)

(単位 百万円)

| 資産の部            |                | 負債の部            |                |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>流動資産</b>     | <b>103,198</b> | <b>流動負債</b>     | <b>51,107</b>  |
| 現金及び預金          | 30,488         | 買掛金             | 12,334         |
| 受取手形            | 4,976          | 短期借入金           | 2,465          |
| 売掛金             | 30,768         | リース債務           | 0              |
| 有価証券            | 17,000         | 未払金             | 12,200         |
| 商品及び製品          | 10,853         | 未払費用            | 1,360          |
| 原材料及び貯蔵品        | 4,727          | 未払法人税等          | 1,583          |
| 関係会社短期貸付金       | 1,921          | 契約負債            | 21             |
| 前払費用            | 422            | 預り金             | 21,096         |
| その他の流動資産        | 2,064          | その他の流動負債        | 44             |
| 貸倒引当金           | △24            | <b>固定負債</b>     | <b>15,576</b>  |
| <b>固定資産</b>     | <b>136,469</b> | 長期借入金           | 8,450          |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>78,130</b>  | リース債務           | 0              |
| 建物              | 15,150         | 繰延税金負債          | 4,956          |
| 構築物             | 5,212          | 株式給付引当金         | 145            |
| 機械装置            | 20,406         | 長期末払費用          | 801            |
| 車両運搬具           | 52             | その他の固定負債        | 1,223          |
| 工具器具備品          | 2,484          |                 |                |
| 土地              | 25,000         | <b>負債合計</b>     | <b>66,684</b>  |
| リース資産           | 0              |                 |                |
| 建設仮勘定           | 9,822          | <b>純資産の部</b>    |                |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>804</b>     | <b>株主資本</b>     | <b>160,269</b> |
| 設備利用権           | 258            | 資本金             | 20,886         |
| ソフトウェア          | 545            | 資本剰余金           | 18,031         |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>57,535</b>  | 資本準備金           | 18,031         |
| 投資有価証券          | 29,913         | <b>利益剰余金</b>    | <b>122,137</b> |
| 関係会社株式          | 20,634         | 利益準備金           | 3,990          |
| 関係会社出資金         | 1,998          | その他利益剰余金        | 118,147        |
| 関係会社長期貸付金       | 651            | 圧縮記帳積立金         | 927            |
| 長期前払費用          | 1,334          | 別途積立金           | 16,415         |
| 前払年金費用          | 2,869          | 繰越利益剰余金         | 100,804        |
| その他の投資その他の資産    | 318            | <b>自己株式</b>     | <b>△786</b>    |
| 貸倒引当金           | △184           | 評価・換算差額等        | 12,715         |
|                 |                | その他の有価証券評価差額金   | 12,715         |
| <b>資産合計</b>     | <b>239,668</b> | <b>純資産合計</b>    | <b>172,984</b> |
|                 |                | <b>負債・純資産合計</b> | <b>239,668</b> |

損益計算書 (2023年1月1日から2023年12月31日まで)

(単位 百万円)

| 科 目             | 金     | 額              |
|-----------------|-------|----------------|
| <b>売上高</b>      |       | <b>107,990</b> |
| 売上原価            |       | 80,574         |
| <b>売上総利益</b>    |       | <b>27,416</b>  |
| 販売費及び一般管理費      |       | 17,595         |
| <b>営業利益</b>     |       | <b>9,820</b>   |
| <b>営業外収益</b>    |       |                |
| 受取利息及び配当金       | 4,748 |                |
| その他             | 849   | 5,598          |
| <b>営業外費用</b>    |       |                |
| 支払利息            | 94    |                |
| その他             | 228   | 323            |
| <b>経常利益</b>     |       | <b>15,094</b>  |
| <b>特別利益</b>     |       |                |
| 投資有価証券売却益       | 4,079 |                |
| 補助金収入           | 79    |                |
| 貸倒引当金戻入額        | 3     | 4,162          |
| <b>特別損失</b>     |       |                |
| 固定資産処分損         | 1,201 |                |
| 投資有価証券評価損       | 3     |                |
| 投資有価証券売却損       | 2     | 1,208          |
| <b>税引前当期純利益</b> |       | <b>18,049</b>  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 3,769 |                |
| 法人税等調整額         | 39    | 3,808          |
| <b>当期純利益</b>    |       | <b>14,240</b>  |

株主資本等変動計算書 (2023年1月1日から2023年12月31日まで)

(単位 百万円)

|                      | 株 主 資 本 |        |          |         |         |          |         |         |         |
|----------------------|---------|--------|----------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|
|                      | 資本金     | 資本剰余金  |          |         | 利益剰余金   |          |         |         |         |
|                      |         | 資本準備金  | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金   | その他利益剰余金 |         |         | 利益剰余金合計 |
|                      |         |        |          |         | 圧縮記帳積立金 | 別途積立金    | 繰越利益剰余金 |         |         |
| 当期首残高                | 20,886  | 18,031 | —        | 18,031  | 3,990   | 1,014    | 16,415  | 97,248  | 118,668 |
| 当期変動額                |         |        |          |         |         |          |         |         |         |
| 圧縮記帳積立金の取崩           |         |        |          |         |         | △86      |         | 86      | —       |
| 剰余金の配当               |         |        |          |         |         |          |         | △4,559  | △4,559  |
| 当期純利益                |         |        |          |         |         |          |         | 14,240  | 14,240  |
| 自己株式の取得              |         |        |          |         |         |          |         |         |         |
| 自己株式の処分              |         |        | 30       | 30      |         |          |         |         |         |
| 自己株式の消却              |         |        | △6,242   | △6,242  |         |          |         |         |         |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替     |         |        | 6,212    | 6,212   |         |          |         | △6,212  | △6,212  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) |         |        |          |         |         |          |         |         |         |
| 当期変動額合計              | —       | —      | —        | —       | —       | △86      | —       | 3,555   | 3,468   |
| 当期末残高                | 20,886  | 18,031 | —        | 18,031  | 3,990   | 927      | 16,415  | 100,804 | 122,137 |

|                      | 株主資本   |         | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計   |
|----------------------|--------|---------|--------------|------------|---------|
|                      | 自己株式   | 株主資本合計  | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |         |
| 当期首残高                | △1,081 | 156,504 | 9,217        | 9,217      | 165,722 |
| 当期変動額                |        |         |              |            |         |
| 圧縮記帳積立金の取崩           |        | —       |              |            | —       |
| 剰余金の配当               |        | △4,559  |              |            | △4,559  |
| 当期純利益                |        | 14,240  |              |            | 14,240  |
| 自己株式の取得              | △6,005 | △6,005  |              |            | △6,005  |
| 自己株式の処分              | 57     | 88      |              |            | 88      |
| 自己株式の消却              | 6,242  | —       |              |            | —       |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替     |        | —       |              |            | —       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) |        |         | 3,497        | 3,497      | 3,497   |
| 当期変動額合計              | 295    | 3,764   | 3,497        | 3,497      | 7,261   |
| 当期末残高                | △786   | 160,269 | 12,715       | 12,715     | 172,984 |

## 個別注記表

### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準および評価方法
  - 子会社株式および関連会社株式
    - ……移動平均法による原価法
  - その他有価証券
    - 市場価格のない株式等以外のもの
      - ……時価法
    - 市場価格のない株式等
      - ……移動平均法による原価法

なお、評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。
2. デリバティブの評価基準
  - ……時価法
3. 棚卸資産の評価基準および評価方法
  - ……移動平均法による原価法

(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
4. 固定資産の減価償却の方法
  - 有形固定資産……定額法
    - (リース資産を除外)
      - リース資産
        - ……定額法
      - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
  - 無形固定資産……定額法
    - (リース資産を除外)
      - リース資産
        - ……定額法
      - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
  - 長期前払費用……定額法
    - リース資産
      - ……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

|              |       |
|--------------|-------|
| 建物および構築物     | 2～75年 |
| 機械装置および車両運搬具 | 2～17年 |
| 工具器具備品       | 2～20年 |

なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

5. 引当金の計上基準
  - 貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
  - 退職給付引当金……従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末において発生していると認められる退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。

年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識数理計算上の差異を加減した額を下回る場合には、当該差異を退職給付引当金として計上し、上回る場合には当該超過額を前払年金費用として計上しております。

①退職給付見込額の期間帰属方法  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法  
数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により、翌事業年度から費用処理しております。  
過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

株式給付引当金……株式交付規程に基づく従業員への当社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。

## 6. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

### (1) 退職給付に係る会計処理

未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

### (2) 収益および費用の計上基準

当社は、次の5つのステップに基づき、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時にまたは充足するにつれて収益を認識する。

当社は、化学工業製品の製造・販売を主な事業としております。これらの製品の販売については、通常、製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断しており、当該製品の引渡時点等で収益を認識しております。なお、国内販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であるため、収益認識に関する会計基準の適用指針第98項に規定の出荷基準等の取扱いを適用し、出荷時点で収益を認識しております。

収益は顧客との契約において約束された対価から、返品、値引きおよび割戻し等を控除した収益に重大な戻入れが生じない可能性が高い範囲内の金額で算定しております。なお、約束された対価は、履行義務の充足時点から主として1年以内に回収しており、重要な金融要素は含まれておりません。

当社が代理人として関与した取引については、純額で収益を認識しております。

## (会計方針の変更に関する注記)

### 1. 時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしています。これによる当事業年度の個別計算書類への影響はありません。

**(会計上の見積りに関する注記)**

固定資産の減損

(当事業年度の個別計算書類に計上した金額)

|        |           |
|--------|-----------|
| 有形固定資産 | 78,130百万円 |
| 無形固定資産 | 804百万円    |
| 減損損失   | －百万円      |

(個別計算書類利用者の理解に資するその他の情報)

当社は、定期的に各資産グループについての減損の兆候の判定を行っており、減損の兆候がある場合には、その回収可能価額を見積もっております。回収可能価額の見積りには、当該有形固定資産グループから得られると見込まれる将来キャッシュ・フローを使用しております。将来キャッシュ・フローの予測は、将来の市場動向や事業活動の状況を勘案して策定しておりますが、将来キャッシュ・フローの予測が変更され、回収不能と判断される場合、減損損失を計上する可能性があります。

**(貸借対照表に関する注記)**

1. 担保に供されている資産に係る事項

(1) 担保に供している資産

|        |           |
|--------|-----------|
| 工場財団   |           |
| 建物     | 6,289百万円  |
| 構築物    | 3,524百万円  |
| 機械装置   | 15,220百万円 |
| 車両運搬具  | 14百万円     |
| 工具器具備品 | 1,663百万円  |
| 土地     | 4,454百万円  |
| 合計     | 31,166百万円 |

(2) 上記に係る債務の内容

上記資産には、根抵当権を設定しておりますが、当事業年度末において対応する債務はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 166,332百万円

3. 保証債務に係る事項

従業員および関係会社の金融機関等からの借入  
に対する債務保証 232百万円

4. 関係会社に対する金銭債権債務

関係会社に対する短期金銭債権 7,730百万円  
関係会社に対する長期金銭債権 651百万円  
関係会社に対する短期金銭債務 21,714百万円

**(損益計算書に関する注記)**

1. 関係会社との取引

関係会社に対する売上高 16,730百万円  
関係会社からの仕入高 5,090百万円  
関係会社との営業取引以外の取引高 3,863百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 自己株式の種類および株式数に関する事項

|                   | 当事業年度期首<br>株式数(千株) | 当事業年度増加<br>株式数(千株) | 当事業年度減少<br>株式数(千株) | 当事業年度末<br>株式数(千株) |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 株式の種類             |                    |                    |                    |                   |
| 普通株式<br>(注) 1. 2. | 994                | 4,712              | 5,071              | 636               |
| 合計                | 994                | 4,712              | 5,071              | 636               |

(注) 1. 当事業年度増加株式数の内訳は、自己株式の取得によるものが4,708千株、単元未満株式の買取によるものが4千株であります。

2. 当事業年度減少株式数の内訳は、自己株式の消却によるものが5,000千株、取締役等に対する譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものが69千株、従業員株式報酬制度としての自己株式処分によるものが1千株、単元未満株式の売却によるものが0千株であります。

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

|             |          |
|-------------|----------|
| 減損損失否認額     | 633百万円   |
| 未払設備撤去費用否認額 | 365百万円   |
| 有価証券評価損否認額  | 336百万円   |
| 減価償却費超過額    | 257百万円   |
| 土壌汚染対策費用否認額 | 180百万円   |
| 未払事業税       | 151百万円   |
| 貸倒引当金繰入超過額  | 63百万円    |
| その他         | 450百万円   |
| 繰延税金資産小計    | 2,438百万円 |
| 評価性引当額      | △188百万円  |
| 繰延税金資産合計    | 2,250百万円 |

繰延税金負債

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| その他有価証券評価差額金        | △5,587百万円 |
| 前払年金費用              | △876百万円   |
| 圧縮記帳積立金             | △407百万円   |
| グループ法人税制に基づく固定資産売却益 | △212百万円   |
| 退職給付信託返還有価証券        | △122百万円   |
| その他                 | △0百万円     |
| 繰延税金負債合計            | △7,206百万円 |
| 繰延税金負債の純額           | △4,956百万円 |

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 子会社等

(単位 百万円)

| 属性  | 会社の名称           | 住所    | 資本金   | 事業の内容     | 議決権等の所有割合 | 関係内容   |                | 取引の内容     | 取引金額  | 科目        | 期末残高   |
|-----|-----------------|-------|-------|-----------|-----------|--------|----------------|-----------|-------|-----------|--------|
|     |                 |       |       |           |           | 役員の兼任等 | 事業上の関係         |           |       |           |        |
| 子会社 | アロン化成(株)        | 東京都港区 | 4,220 | 樹脂加工製品の製造 | 所有直接100%  | 兼任3人   | 当社が製造する製品の販売   | CMS預り     | 589   | 関係会社預り金   | 14,494 |
|     | (株)TGコーポレーション   | 東京都港区 | 174   | 化学工業製品の販売 | 所有直接100%  | 兼任6人   | 当社が製造する製品の販売   | 製品の販売     | 8,967 | 売掛金       | 3,531  |
|     | MTエチレンカーボネート(株) | 東京都港区 | 480   | 化学工業製品の製造 | 所有直接90%   | 兼任3人   | 当社が販売する一部製品を製造 | 同社製品の購入   | 500   | 買掛金       | 48     |
|     |                 |       |       |           |           |        |                | 資金の貸付(純額) | —     | 関係会社長期貸付金 | 651    |
|     |                 |       |       |           |           |        | 貸倒引当戻入額        | △3        | 貸倒引当金 | 184       |        |

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 当社は、CMS（キャッシュマネジメントシステム）を導入しており、CMS 預りに係る取引金額はCMSに係るものであります。利率は市場金利を勘案して合理的に決定しており、担保は差し入れておりません。なお、CMS 預りに係る取引金額は、前期末残高からの純増減額を記載しております。
2. 貸付に係る金利につきましては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。製品購入につきましては、同社から提出された総原価を考慮し、決定しております。製品販売につきましては当社が算定した総原価を考慮し、決定しております。代理購買につきましては、市場からの調達価額と同額のため、取引金額には含めておりません。
3. MTエチレンカーボネート(株)への関係会社長期貸付金に対し、184百万円の貸倒引当金を計上しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 1,485.30円
2. 1株当たり当期純利益 120.18円

**(収益認識に関する注記)**

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

連結注記表（収益認識に関する注記）に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

**(重要な後発事象に関する注記)**

自己株式の取得

連結注記表（重要な後発事象に関する注記）に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## 連結計算書類に係る会計監査人の会計監査報告

### 独立監査人の監査報告書

2024年2月13日

東亜合成株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 狩野 茂 行  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 植木 貴 幸  
業務執行社員

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、東亜合成株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、東亜合成株式会社及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結計算書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結計算書類を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結計算書類を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

#### 連結計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 連結計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として連結計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- 連結計算書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- 連結計算書類に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。

監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

## 会計監査人の会計監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年2月13日

東亞合成株式会社  
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 狩野 茂 行  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 植木 貴 幸  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、東亞合成株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの第111期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の計算書類等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

## 監査等委員会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査等委員会は、2023年1月1日から2023年12月31日までの第111期事業年度における取締役の職務の執行について監査いたしました。

その方法および結果について以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法およびその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロおよびハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容ならびに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について取締役および使用人等からその構築および運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施しました。

- ① 監査等委員会が定めた監査等委員会監査等基準、監査の方針、職務の分担等に従い、監査部および内部統制室と連携の上、重要な会議に出席し、取締役および使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な裁決書類等を閲覧し、本社および主要な事業所において業務および財産の状況を調査しました。また、子会社については、子会社の取締役および監査役等と意思疎通および情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
- ② 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号イの基本方針および同号ロの各取組みについては、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
- ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視および検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2005年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度にかかる事業報告およびその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書および個別注記表）およびその附属明細書ならびに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書および連結注記表）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告およびその附属明細書は、法令および定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②取締役の職務の執行に関する不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③内部統制システムに関する取締役会の決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容および取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④事業報告に記載されている会社の財務および事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針は相当であると認めます。事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号口の各取組みは、当該基本方針に沿ったものであり、当社の株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではないと認めます。

### (2) 計算書類およびその附属明細書の監査結果

会計監査人EY新日本有限責任監査法人の監査の方法および結果は相当であると認めます。

### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人EY新日本有限責任監査法人の監査の方法および結果は相当であると認めます。

2024年2月13日

|          |             |
|----------|-------------|
| 東亜合成株式会社 | 監 査 等 委 員 会 |
| 常勤監査等委員  | 鈴 木 義 隆 ㊟   |
| 監査等委員    | 高 野 信 彦 ㊟   |
| 監査等委員    | 石 黒 清 子 ㊟   |
| 監査等委員    | 安 田 昌 彦 ㊟   |
| 監査等委員    | 團 野 耕 一 ㊟   |

(注) 監査等委員高野信彦、石黒清子、安田昌彦および團野耕一は、会社法第2条第15号および第331条第6項に規定する社外取締役であります。

以 上

