

# 哈利玛化成集团株式会社

合并财务报表

(截至 2023 年 3 月 31 日)

## 目录

1. 业务概况	1
2. 合并决算业绩的变化情况	3
3. 合并财务报表附注	9
4. 公司概况（截至 2023 年 3 月 31 日）	38
5. 重要子公司的概况	38
6. 董事及监事（截至 2023 年 3 月 31 日）	39

## 业务概况

截至 2023 年 3 月 31 日的上半财年，各国政府针对新冠疫情积极采取防控措施并平衡经济活动，全球经济逐步复苏，消费和投资不断增加。下半年，俄罗斯入侵乌克兰导致局势持续紧张，能源和原材料价格飙升，经济增速略有放缓。虽然随着疫情管控放松，经济活动逐步回归正常，日本入境消费复苏，经济也出现了好转迹象，但由于全球半导体产能短缺，原油价格高企，日元贬值等因素加大了通胀压力，对经济活动造成了重大影响。

在此背景下，集团力争在新的中期管理计划“NEW HARIMA 2026”首年实现业务的进一步增长。海外业务方面，欧美地区粘贴剂用树脂销售额增加，造纸用药品销售火爆，净销售额同比上升。尽管如此，受原材料和能源价格上涨的影响，利润同比有所下降。国内业务方面，集团通过提高售价转嫁原材料价格上涨压力，净销售额同比增长。另一方面，原材料和能源价格飙升，利润较上一财年有所下降。

由于上述因素影响，集团本财年的合并净销售额为 945.10 亿日元，同比增长 184.17 亿日元（涨幅达 24.2%）。受原材料价格上涨影响，营业利润为 17.06 亿日元，同比下降 15.44 亿日元（降幅达 47.5%）。经常利润为 25.41 亿日元，同比下降 8.92 亿日元（降幅达 26.0%）。原因在于按权益法核算，投资收益为 10.42 亿日元，外汇损失为 2.07 亿日元。本财年，哈利玛化成集团株式会社净收益为 8.85 亿日元，同比减少 8.60 亿日元（降幅达 49.3%）。原因包括以下几个方面。收益包括 1.93 亿日元的投资证券出售收益和 1.86 亿日元的廉价购买收益。而损失包括 4.92 亿日元的诉讼损失准备金和 1.05 亿日元的固定资产拆除和搬迁费用。

### 业务分部现状

#### （树脂和妥尔油产品）

原材料价格上涨推高售价，该分部的销售额为 192.51 亿日元，同比增长 16.85 亿日元（涨幅达 9.6%），但生产成本随之上升，营业利润降至 0.35 亿日元，与去年相比减少 0.55 亿日元（降幅为 61.5%），

- 原材料价格飞涨，普通住宅和工厂重新粉刷需求低迷，建筑相关需求放缓，涂料树脂销售量较上一财年有所下降。原材料价格上涨转嫁至销售价格，因此销售额增加。
- 商业印刷和报纸领域对印刷油墨的需求减少，印刷油墨树脂的销售量较上一财年有所下降。原材料价格上涨转嫁至销售价格，因此销售额增加。
- 轮胎产量略有下降，且受合成橡胶库存调整的影响，合成橡胶乳化剂的销售量较上一财年也有所减少。原材料价格上涨转嫁至销售价格，因此销售额增加。

#### （造纸用药品）

由于原材料价格上涨推高了售价，日元贬值，该分部的销售额为 249.33 亿日元，同比增长 37.59 亿日元（涨幅达 17.8%），但生产成本随之上升，营业利润降至 15.34 亿日元，同比减少 1.16 亿日元（降幅为 7.0%）。

- 国内对瓦楞纸板的需求与上一财年持平，但原材料价格上涨推高了售价，东南亚地区需求强劲，纸张增强剂的销售额有所增加。在中国，纸张和纸板的产量较上一财年有所减少，但受日元贬值的影响，销售额有所增加。
- 在国内市场，原材料价格上涨推高了售价，施胶剂销售额有所增长。在美国，纸张和纸板的产量较上一财年有所下降，但原材料价格上涨推高了市场价格，销售额有所增加。

#### （电子材料）

该分部已开展收购的焊锡材料业务，销售额为 92.41 亿日元，同比增长 29.37 亿日元（涨幅达 46.6%），但由于原材料价格飙升、收购的焊锡材料业务的折旧费用增加，营业利润降至 1.63 亿日元，同比减少 4.94 亿日元（降幅为 75.1%）。

- 收购焊锡材料业务后，原材料价格上涨推升售价，焊锡膏销售额增加。
- 原材料价格上涨导致售价上调，用于机动车热交换器的铝钎焊材料销售量增加。
- 市场对 5G 通信基础设施等的需求扩大，本财年半导体用功能树脂的销售额有所增加。

（劳特公司）

关于该分部，尽管人们对于全球经济衰退的担忧加剧导致需求下降，但原材料价格上涨仍推高了售价。因此，本年度销售额为387.97亿日元，增长了92.79亿日元（涨幅达31.4%）。但营业利润降至13.15亿日元，同比下降4.05亿日元（降幅达23.6%）。这是因为能源价格飙升和全球通货膨胀导致生产成本上升。

- 总体而言，粘贴剂用树脂的销售额稳步增长。用于地址标签贴纸的粘合剂树脂在南美洲和大洋洲的销售量因供应链危机而减少，但由于在线购物市场的扩大，全球市场需求有所增加。另一方面，道路标线涂料使用的树脂销售额也稳步增长。
- 在信息数字化的背景下，印刷油墨用树脂的需求则处于低迷状态。但随着疫情后经济的复苏，各地区的需求均有反弹，销售量也有所增加。此外，原材料价格上涨转嫁至销售价格，销售额也有所增加。

## 合并决算业绩的变化情况

(百万日元, 除非另有说明)

分类	第78期 (2020年3月期)	第79期 (2021年3月期)	第80期 (2022年3月期)	第81期 (2023年3月期)
净销售额 (百万日元)	71,799	62,851	76,093	94,511
经常利润 (百万日元)	3,589	1,093	3,433	2,541
归属于母公司所有者的净收益 (百万日元)	2,218	1,091	1,746	886
平均至每股的当期纯利润 (日元)	87.67	43.44	69.42	35.76
总资产 (百万日元)	71,395	69,390	78,905	92,439
纯资产 (百万日元)	37,746	37,442	40,104	40,820

(注1) 平均至每股的当期纯利润依据扣除库存股后的期间内平均已发行股票总数计算得出。

(注2) 自第80个财年开始, 我们已采用2020年3月31日发布的企业会计基准委员会 (ASBJ) 第29号声明《收入确认会计准则》。第80个财年的信息则是根据上述新声明进行计算的结果。

哈利玛化成集团株式会社及其子公司

合并资产负债表

2023年3月31日

资产	百万日元		千美元(注 1)	负债及股东权益	百万日元		千美元(注 1)
	2023	2022	2023		2023	2022	2023
流动资产:				流动负债:			
现金及现金等价物(注 18)	¥ 6,219	¥ 5,339	\$ 46,574	短期银行贷款(注 9 和 18)	¥ 18,350	¥ 7,725	\$ 137,422
应收票据及账款(注 18):				长期债务的即期部分(注 9 和 18)	7,099	312	53,164
贸易票据	3,005	2,237	22,504	应付票据及账款(注 18):			
贸易账款	19,090	17,707	142,964	贸易票据	1,152	979	8,627
联营公司	219	204	1,640	贸易账款	8,951	9,411	67,034
其他	1,483	832	11,106	联营公司	189	195	1,415
票据及账款的坏账准备金	(104)	(106)	(779)	工程及其他	1,790	1,628	13,405
存货(注 6)	18,927	15,378	141,743	长期租赁负债的即期部分(注 17 和 18)	412	47	3,085
其他流动资产	952	2,647	7,130	诉讼损失准备金	493		3,692
流动资产合计	49,791	44,238	372,882	应付所得税等(注 14)	255	376	1,910
				其他流动负债	2,966	2,477	22,213
固定资产(注 7):				流动负债合计	41,657	23,150	311,967
土地(注 8)	8,453	8,292	63,304	长期负债:			
建筑物及构筑物(注 8)	19,606	18,600	146,828	长期债务(注 9 和 18)	6,185	12,662	46,319
机械及设备	32,887	29,716	246,289	长期租赁负债(注 17 和 18)	1,620	758	12,132
租赁资产(注 17)	2,604	637	19,501	长期存入保证金(注 18)	501	529	3,752
建设暂记账户	2,328	1,352	17,434	退休福利负债(注 10)	104	247	779
其他资产	5,532	5,193	41,430	资产报废负债(注 11)	39	39	292
合计	71,410	63,790	534,786	递延税项负债(注 14)	1,020	859	7,639
累计折旧	(44,290)	(40,388)	(331,686)	其他长期负债	493	557	3,692
固定资产净额	27,120	23,402	203,100	长期负债合计	9,962	15,651	74,605
投资及其他资产:				承诺事项及或有负债(注 9、17、和 19)			
投资证券(注 5 和 18)	2,690	3,187	20,145	股东权益(注 12):			
对未合并子公司及联营公司的投资及贷款	6,276	5,676	47,001	普通股, 批准发行 59,500,000 股; 2023 年和 2022 年已发行			
客户名单	4,046		30,300	26,080,396 股	10,013	10,013	74,987
递延税项资产(注 4 和 14)	658	969	4,928	盈余公积	9,749	9,760	73,010
其他资产	1,872	1,446	14,020	留存收益	19,016	19,128	142,410
坏账准备金	(14)	(13)	(105)	库存股票 - 按成本: 2023 年为 1,878,064 股、2022 年为 914,657 股	(1,794)	(965)	(13,435)
投资及其他资产合计	15,528	11,265	116,289	累计其他全面收益:			
				有价证券的未实现收益	52	191	389
				对冲会计下衍生工具的递延收益		57	
				外汇换算调整	150	(1,287)	1,123
				固定收益退休金计划	(84)	(156)	(629)
				合计	37,102	36,741	277,855
				非支配股权	3,718	3,363	27,844
合计	¥ 92,439	¥ 78,905	\$ 692,271	合计股东权益	40,820	40,104	305,699
				合计	¥92,439	¥78,905	\$692,271

请参见合并财务报表的附注。

# 哈利玛化成集团株式会社及其子公司

## 合并利润表 截至2023年3月31日

	百万日元		千美元(注 1)
	2023	2022	2023
净销售额(注 15)	¥ 94,511	¥ 76,093	\$ 707,789
销售成本	<u>75,300</u>	<u>58,116</u>	<u>563,918</u>
销售总利润	19,211	17,977	143,871
销售费用以及一般管理费(注 13 和 16)	<u>17,504</u>	<u>14,726</u>	<u>131,087</u>
营业利润	<u>1,707</u>	<u>3,251</u>	<u>12,784</u>
其他收入(支出):			
利息及股息收入	193	125	1,445
支付利息	(425)	(273)	(3,183)
租金收入	37	35	277
手续费及佣金支出	(5)	(122)	(37)
诉讼损失准备金	(493)		(3,692)
外汇收益(损失)	(207)	56	(1,550)
固定资产减值损失(注 7)		(439)	
固定资产除去支出	(114)	(53)	(854)
有价证券出售收入	193		1,445
联营公司投资收益	1,042	292	7,803
购买收益	187		1,400
其他 - 净额	<u>208</u>	<u>123</u>	<u>1,559</u>
其他收入(支出) - 净额	<u>616</u>	<u>(256)</u>	<u>4,613</u>
税金调整前收入	<u>2,323</u>	<u>2,995</u>	<u>17,397</u>
所得税(注 14):			
当期	402	634	3,011
递延	<u>636</u>	<u>248</u>	<u>4,763</u>
所得税合计	<u>1,038</u>	<u>882</u>	<u>7,774</u>
净收益	1,285	2,113	9,623
归属于少数股东的净收益	<u>(399)</u>	<u>(367)</u>	<u>(2,988)</u>
归属于母公司所有者的净收益	<u>¥ 886</u>	<u>¥ 1,746</u>	<u>\$ 6,635</u>
	日元		美元
每股普通股(注 2.v 和 21):			
净收益	¥35.76	¥69.42	\$0.27
适用于当年的现金股利	42.00	38.00	0.31

请参见合并财务报表的附注。

## 哈利玛化成集团株式会社及其子公司

### 全面收益合并利润表 截至2023年3月31日

	百万日元		千美元 (注 1)
	2023	2022	2023
净收益	¥1,285	¥2,113	\$ 9,623
其他全面收益 (损失) (注 20) :			
有价证券的未实现损失	(139)	(164)	(1,041)
对冲会计下衍生工具的递延 (损失) 收益	(57)	57	(427)
外汇换算调整	1,595	1,768	11,945
固定收益退休金计划	75	31	562
联营公司其他全面收益的份额	0	0	0
其他全面收益合计	<u>1,474</u>	<u>1,692</u>	<u>11,039</u>
全面收益	<u>¥2,759</u>	<u>¥3,805</u>	<u>\$ 20,662</u>
合计全面收益所属:			
母公司所有者	¥2,200	¥3,103	\$16,476
非支配股权	559	702	4,186

请参见合并财务报表的附注。



# 哈利玛化成集团株式会社及其子公司

## 现金流量合并利润表 截至2023年3月31日

	百万日元		千美元(注 1)
	2023	2022	2023
经营活动:			
税金调整前收入	¥ 2,323	¥ 2,995	\$ 17,397
就下列事项作出调整:			
所得税 - 已付	(474)	(587)	(3,550)
折旧费	2,469	2,175	18,490
长期资产减值损失		439	
外汇损失(收益)	197	(56)	1,475
固定资产出售收益		(21)	
投资证券出售损失(收益)	(193)	1	(1,445)
购买收益	(187)		(1,400)
资产和负债变化:			
应收贸易票据及账款的增加	(909)	(1,745)	(6,807)
存货增加	(2,044)	(2,572)	(15,307)
应付贸易票据及账款的增加(减少)	(1,191)	2,006	(8,919)
诉讼损失准备金增加	493		3,692
其他 - 净额	(950)	198	(7,116)
调整合计	<u>(2,789)</u>	<u>(162)</u>	<u>(20,887)</u>
经营活动(使用)提供的现金净额	<u>(466)</u>	<u>2,833</u>	<u>(3,490)</u>
投资活动:			
取得固定资产的支出	(3,523)	(2,589)	(26,384)
出售固定资产的收入	2	26	15
取得无形资产的支出	(807)	(267)	(6,044)
取得投资证券的支出	(18)	(4)	(135)
出售或偿还投资证券的收入	560	5	4,194
购买子公司股票	(190)		(1,423)
其他 - 净额	<u>(2,673)</u>	<u>(610)</u>	<u>(20,017)</u>
投资活动现金流量	<u>(6,649)</u>	<u>(3,439)</u>	<u>(49,794)</u>
财务活动:			
短期银行贷款净增(减)额	10,131	(1,144)	75,871
长期借款收入		5,000	
长期借款偿还支出	(383)	(536)	(2,868)
股利支付额	(998)	(956)	(7,474)
其他 - 净额	<u>(1,093)</u>	<u>(257)</u>	<u>(8,186)</u>
融资活动提供的现金净额	<u>7,657</u>	<u>2,107</u>	<u>57,343</u>
现金及现金等价物的外汇换算调整	<u>338</u>	<u>416</u>	<u>2,531</u>
现金以及现金等价物的净增额	880	1,917	6,590
现金以及现金等价物的期初余额	<u>5,339</u>	<u>3,422</u>	<u>39,984</u>
现金以及现金等价物的期末余额	<u>¥ 6,219</u>	<u>¥ 5,339</u>	<u>\$ 46,574</u>

请参见合并财务报表的附注。

# 哈利玛化成集团株式会社及其子公司

## 合并财务报表附注

截至2023年3月31日

---

### 1. 呈报合并财务报表的依据

合并财务报表是依照《日本金融商品交易法》颁布的规定及其相关会计规定编制的且符合日本公认会计准则（“日本GAAP”），与《国际财务报告准则》的应用及公开要求略有不同。

为以非日本读者更熟悉的方式呈现，在准备这些合并财务报表时，对日本国内发布的合并财务报表进行了一定程度上的重新分类和重新排列。另外，为了方便对比2023年数据，对2022年的报表也进行了一定程度上的重新分类。

合并财务报表中使用日元，该货币为哈利玛化成集团株式会社（即本文中的“公司”）成立及经营所在国的货币。按¥133.53比\$1的汇率（2023年3月31日的大致汇率）将日元金额换算成美元金额并独立呈现以方便非日本读者。此类换算不应理解为能按该汇率或任何其他汇率将日元数额转换成美元。

### 2. 重要会计政策摘要

#### a. 合并 - 合并财务报表包括公司及其所有子公司（统称为“集团”）的账目。

根据控制或影响的概念，能够被公司直接或间接控制其经营的子公司被认定为完全合并的范围内，而集团能对其施加重大影响的公司按权益法计入。

收购当日超过被收购子公司净资产公允价值的收购成本超出部分在不超过20年的时间内摊销。

合并时所有重要的公司间债项结余和交易已被消除。集团内交易所产生资产中包含的所有重大未实现利润已被消除。

#### b. 统一合并财务报表中外国子公司所应用的会计政策 - 根据日本会计准则理事会（“ASBJ”）颁布的第18号实务应对方案（“PITF”）“有关统一合并财务报表中外国子公司所应用会计政策的实务方案”：原则上，应统一母公司及其子公司在相似情况下相似交易和活动中所应用的会计政策和程序以编制合并财务报表。但是，外国子公司依照《国际财务报告准则》或美国公认会计准则“FASBASC”（美国GAAP）编制的财务报表可暂时用于合并处理，应在合并处理中调整下列项目，从而依照日本GAAP计入净收益，除非是非重大要素：(a) 商誉摊销；(b) 直接计入权益的精算养老金收益或损失的预定摊销；(c) 研发的资本化开发成本支出；(d) 取消公允价值模型记账的固定资产以及成本模型记账的投资物业和组织；(e) 通过出售权益工具投资的收益或损失，将收购成本和出售价格之间的差额计入收益或损失；通过收益或损失，将权益工具投资公允价值的非暂时性下降计入减值损失；如果权益工具投资的公允价值由于事后原因发生变动时，外国子公司选择将此变动计入其他全面收益。

#### c. 统一合并财务报表中采用权益法的外国联营公司所应用的会计政策 - ASBJ第16号会计准则“有关投资的权益会计法的会计准则”中规定：除无法判断的情况以外，应统一母公司及其采用权益法的联营公司在相似情况下相似交易和活动中所应用的会计政策和程序以编制合并财务报表。另外，依照《国际财务报告准则》或美国公认会计准则“FASBASC”由外国采用权益法的联营公司编制的财务报表可暂时用于合并处理，但是，应在合并处理中调整下列项目，从而依照日本GAAP计入净收益，除非是非重大要素：(a) 商誉摊销；(b) 直接计入权益的精算养老金收益或损失的预定摊销；(c) 研发的资本化开发成本支出；(d) 取消公允价值模型记账的固定资产以及成本模型记账的投资物业和组织；(e) 通过出售权益工具投资的收益或损失，将收购成本和出售价格之间的差额计入收益或损失；通过收益或损失，将权益工具投资公允价值的非暂时性下降计入减值损失；如果权益工具投资的公允价值由于事后原因发生变动时，外国子公司选择将此变动计入其他全面收益。

- d. **企业合并**- 企业合并采取盘购法进行记账。收购方在合并过程中产生的合并相关成本，诸如咨询费、专业人员费等，应被记为本年度的费用支出。在一会计年度期间中如果发生了企业合并，但截至到期末为止还没有最终完成的情况下，收购方应当在合并财务报表中报告该未完成项目的暂定记账金额。合并差额计算期间从合并发生日起不应超过一年，收购方应在获得新的合理情报后对前期的暂定数值进行追溯调整来反映新的事实。诸如此类调整应如同在收购日完成一样，在企业合并时记帐。企业合并完成后，企业合并产生的收益或损失其暂定金额的调整差额，应在企业合并最终完成的年度被计为收益或者损失。在合并过程中被并购方的资产，负债按评测程序评测出的差额所产生的收益或损失，应立即算定并分配到购买价格中。母公司对分公司的所有者权益应随着母公司对此所有者权益的买入或卖出而改变。在母公司依然对子公司有支配权的情况下，非支配股份的账面价格将会被调整来反应母公司对子公司的支配权的变化。收入、支出对价的公允价值和公允价值和非支配股份的调整后账面价格的差额，只要在母公司对子公司有支配权的情况下，诸如此类差额应被记为资本公积。
- e. **现金等价物**- 现金等价物是指可快速转换成现金且价值变化风险不大的短期投资。现金等价物包括自获取当日三个月内到期或期满的定期存款和存折。
- f. **存货**- 存货原则上按移动平均法或净销售价格确定的较低成本表述。
- 某些合并外国子公司按先进先出法或净销售价格确定的较低成本表述。
- g. **投资证券**- 投资证券的分类和计入如下：有价证券按公允价值呈报，带有未实现收益和损失，适用税项扣除净额按单独部分权益呈报。
- 可出售的不可流通股权证券按移动-平均法确定的成本说明。对于其他公允价值的非暂时下降，通过更改收入使投资证券下降至净变现值。
- h. **固定资产**- 固定资产按成本表述。公司及其合并国内子公司的固定资产折旧原则上按余额递减法计算，而1998年4月1日后获得的建筑物及2016年4月1日后获得的建筑物，构筑物应采用直线法。某些国内子公司和外国子公司也应用直线法，此方法使用基于资产预计使用年限的折旧率。建筑的使用年限范围为5至50年，机械及设备则为4至17年。
- i. **长期资产**- 当活动或情况变更预示资产或资产组的账面金额可能无法取得时，集团将其长期资产评为减值。如果资产或资产组的账面金额超过资产或资产组持续使用并最终处置的预期未贴现未来现金流量总和，则认定是资产减值损失。资产减值损失金额将通过资产账面金额超过其可收回金额（资产持续使用并最终处置的未贴现现金流量或处置时销售净价的较高者）来衡量。
- j. **软件**- 资本化软件成本的摊销使用直线法计算，资产的预计使用年限为5年。
- k. **客户名单**- 资本化客户名单成本的摊销使用直线法计算，资产的预计使用年限为23年。
- l. **退休和退休金计划**- 公司及其日本国内子公司拥有全面覆盖其所有员工的基金固定收益退休金计划、固定缴款退休金计划和一次性遣散赔付计划。特定的海外子公司也适用固定收益退休金计划和固定缴款退休金计划。

退休福利总额记为负债科目，总额按照假设退休计划的所有员工在决算日当日退休的情况计算。在资产负债表日基于退休金给付义务和计划资产计入退休福利负债。该退休金给付义务根据勤务年数字呈线型分布，超过14年残存勤务期间，未认定的过往服务成本应被公平认定（计算到累计其他全面收益），在调整税务影响之后，认定为收益或损失。过去服务成本在其发生当期予以认定。

在各资产负债表上的董事和监事的退休津贴表述，若所有董事和监事在资产负债表日时退休所需的负债金额。

- m. 资产报废负债** - 资产报废负债定义为固定资产收购、重建、发展和正常经营所产生法律或合同强制的法律负债并与此类有型固定资产的报废相关联。资产报废负债被认作未来资产报废所需未贴现金流量的总和并在可作出合理预计的负债发生当期内进行记录。如果无法在资产报废负债发生的当期内作出资产报废负债的合理预计，则应在可作出资产报废负债的合理预计时认定为负债。根据资产报废负债的负债初步认定，通过在负债金额中增加相关固定资产的账面金额来将资产报废成本资本化。随后通过资本剩余使用年限的折旧来将资产报废成本分配至支出。随着时间流逝，负债每期增长至其现值。对未贴现现金流量原始预计时间或金额的任何后续修订均会反映为负债账面金额和相关资产报废成本资本化金额的增加或减少。
- n. 收入确认** - 公司及国内子公司实行《收入确认会计准则》（2020年3月31日修订的ASBJ第29号声明）等。外国子公司根据《国际财务报告准则第15号》（IFRS）和《会计准则汇编》（ASC 606）实行“客户合同收入”，当承诺的商品或服务的控制权转移给客户时，按预期收到的商品或服务交换金额确认收入。
- (1) 集团各主要行业的履约义务性质 - 集团的主要业务分部包括树脂和妥尔油制品、造纸用药品、电子材料和Lawter，它们均有履行与客户签订的销售合同，并交付货物的义务。
- (2) 履行义务的节点 - 由于销售产品和商品这一义务是在客户取得对产品和商品的控制权时履行，因此在义务履行完成后进行收入确认。然而，对于从工厂发出的国内货物，公司应根据《收入确认会计准则的指导方针》（2021年3月26日修订的ASBJ第30号指导方针）第98段在发货时进行收入确认。
- o. 研发成本** - 研发成本从当期收入扣除。
- p. 租赁** - 资本化的融资租赁交易认定为资产负债表中的租赁资产和租赁负债。
- 所有其他租赁均作为经营租赁计入。
- q. 董事的奖金** - 董事的奖金发生在发放此类奖金时的年末。
- r. 所得税** - 基于合并利润表中包含的税前收入计算所得税。使用资产和负债法认定资产和负债账面金额与税法间差异以预计未来所得税的暂时性差异，从而判断递延税项资产和负债。通过将现行税率运用于暂时差异来计算递延税项金额。公司及部分国内子公司已实行集团税收减免制度。
- s. 外汇交易** - 以外币为单位的所有短期和长期货币应收账款和应付账款均按资产负债表日的汇率换算成日元。在合并利润表中认定换算产生的汇兑收益和损失以使其不会被远期外汇合约对冲。
- t. 外汇财务报表** - 合并外国子公司的资产负债表账目均按截至资产负债表日的汇率换算成日元，按历史汇率换算的权益除外。此类换算引起的差异显示为单独部分权益中累计其他全面收益下的“外汇换算调整”。合并外国子公司的收入和支持账目均按平均汇率换算成日元。
- u. 衍生金融工具和套期保值活动** - 集团使用衍生金融工具管理其受到的利率波动影响。集团利用外汇远期合约及利率互换来降低外币兑换和利率风险。集团不以交易或投机目的使用衍生工具。

衍生金融工具的分类和计入如下：(1) 所有衍生工具均认定为资产或负债并按公允价值衡量，且在合并利润表中认定衍生工具交易的收益或损失，(2) 对于出于对冲目的使用的衍生工具，如果衍生工具因对冲工具和对冲项目间的高相关性和有效性而有资格进行对冲会计，则衍生工具的收益或损失会递延直至对冲交易到期。

用于对冲出口销售外汇风险的远期外汇合约以公允价值计量，未实现收益/损失在收入中进行确认。应用于预测（或承诺）交易的远期合约也以公允价值计量，但未实现的收益/损失将推迟至相关交易完成。

有资格进行对冲会计且满足特定匹配标准的利率互换不再按市场价值重新衡量，但互换协议规定的应付或应收差额均认定并包含在支付利息或收入中。

- v. **每股信息** - 通过将普通股股东可获得的净收益除以当期已发行普通股的加权平均数来计算基本每股净收益。

合并利润表中体现的每股现金股利为适用于各年的股利（包括年末过后支付的股利）。

- w. **会计准则变更和错误订正** - 根据ASBJ第24号会计准则“关于会计变更和错误订正的会计准则”和ASBJ第24号指导方针“关于会计变更和错误订正的指导方针”，会计处理方法要求如下：

(1) 会计政策变更—在会计准则修订后，应用新的会计政策时，新政策将具有追溯效力，除非修订后的会计准则包含具体的过渡性条款，在这种情况下，企业实体应遵守具体的过渡性条款。

(2) 列报变更—财务报表的列报方式发生变更的，上期财务报表将按照新的列报方式重新分类。

(3) 会计估计变更—会计估计变更仅影响当期的，应在变更当期入账；如果变更同时影响变更当期和未来期间，则应提前入账。

(4) 前期错误订正—当发现前期财务报表有错误时，这些报表将被重述。

- x. **诉讼损失准备金** - 此为诉讼损失准备金的预计损失金额。

y. **新会计公告**

- 《公司税、住宅税和营业税会计准则》（ASBJ声明第27号，2022年10月28日修订）

- 《全面收益列报会计准则》（ASBJ声明第25号，2022年10月28日修订）

- 《税务影响会计准则实施指南》（ASBJ指引第28号，2022年10月28日修订）

(a) 概况

经修订的会计准则涉及其他全面收益应纳税的所得税分类以及实行集团税收减免制度时对子公司股票销售的税务影响。

(b) 预定执行日期

公司将于2024年4月1日及其后开始的年度期间执行会计准则和指南。

(c) 执行会计准则和实施指南的影响

公司正在分析执行会计准则和指南对未来年度期间的影响。

### 3. 会计变更

部分采用美国GAAP的外国子公司自截至2023年3月31日的财年起采用租赁准则ASC 842。因此，以该子公司为承租人的租赁相关的所有租赁资产和负债原则上都将计入资产负债表中。

根据ASC 842的过渡处理方法，在截至2023年3月31日的财政年度开始时，将应用该会计准则的累积货币影响计为对留存收益合并余额的调整。

应用该准则后，截至2023年3月31日，非流动资产中固定资产的总合并净额增加了12.1亿日元（906.2万美元），流动负债中的租赁负债增加了2.85亿日元（213.4万美元），非流动负债中的租赁负债增加了9.44亿日元（707万美元）。

这一会计变更对本财年合并利润表无显著影响。

2022年4月1日前，租赁负债属于资产负债表的长期债务。在截至2023年3月31日的本财年，采用新准则后，租赁负债金额大幅增加，因此在此会计年度的资产负债表的租赁负债部分进行了单独披露。为符合新的负债列报要求，在截至2022年3月31日的年度中，有4700万日元从长期债务的即期部分转入长期租赁负债的即期部分，有7.58亿日元从长期债务转入长期租赁负债。

#### 4. 重要会计评估

##### 递延税项资产的估价

###### (1) 账面金额

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
递延税项资产	¥658	¥969	\$4,928

###### (2) 重要会计评估信息

截至2023年3月31日，递延税项资产净额为6.58亿日元（492.8万美元），其中5.29亿日元（396.2万美元）与LAWTER Europe BV的税务损失转结有关。依照LAWTER Europe BV应用的美国公认会计准则，如果根据现有证据，部分或全部递延税项资产很可能无法实现，则通过提供计价备抵来抵销递延税款资产。使用未来应纳税所得额的预测金额来确定递延税项资产的可恢复性。但由于商业环境的恶化和新冠病毒疫情的影响，可能有必要修改评估所使用的假设。在这种情况下，可能会会计入相关备抵估价，以便在下一个合并会计年度抵销递延税项资产。

#### 5. 投资证券

截至2023年3月31日和2022年的投资证券组成如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
非流动：			
权益性证券	¥2,690	¥3,187	\$20,145
合计	¥2,690	¥3,187	\$20,145

截至2023年3月31日和2022年的投资证券成本及合计公允价值如下：

	百万日元			
	成本	未实现收益	未实现损失	公允价值
<u>2023年3月31日</u>				
证券分类为：				
有价：				
权益性证券	¥2,476	¥504	¥(312)	¥2,668
<u>2022年3月31日</u>				
证券分类为：				
有价：				
权益性证券	¥2,800	¥596	¥(231)	¥3,165
	千美元			
<u>2023年3月31日</u>	成本	未实现收益	未实现损失	公允价值
证券分类为：				
有价：				
权益性证券	\$18,543	\$3,775	\$(2,337)	\$19,981

截至2023年3月31日和2022年，可出售的不可流通证券的账面金额如下：

	百万日元		千美元
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
可出售的不可流通：			
权益性证券	¥22	¥22	\$164

截至2023年3月31日和2022年已售有价证券的信息如下：

	百万日元		
	<u>收益</u>	<u>已实现收益</u>	<u>已实现损失</u>
<u>2023年3月31日</u>			
有价：			
权益性证券	<u>¥ 561</u>	<u>¥ 243</u>	<u>¥ 49</u>
合计	<u>¥ 561</u>	<u>¥ 243</u>	<u>¥ 49</u>
<u>2022年3月31日</u>			
有价：			
权益性证券	<u>¥ 5</u>	<u>—</u>	<u>¥ 1</u>
合计	<u>¥ 5</u>	<u>—</u>	<u>¥ 1</u>
<u>2023年3月31日</u>	千美元		
	<u>收益</u>	<u>已实现收益</u>	<u>已实现损失</u>
有价：			
权益性证券	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$ 367</u>
合计	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$ 367</u>

## 6. 存货

截至2023年3月31日和2022年的存货组成如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
产成品	¥ 7,857	¥ 6,705	\$ 58,841
在产品	424	365	3,175
原材料和储存品	10,646	8,308	79,727
合计	¥ 18,927	¥ 15,378	\$ 141,743

## 7. 长期资产

截至2022年3月31日的财年，集团录得4.39亿日元的减值损失。集团确认，在截至2022年3月31日的会计年度，高尔夫球场和酒店设施的价值下降。减值认定基准为资产的可收回价格低于账面金额。可回收价格是参照外部房地产价鉴定人员的鉴定书价格决定。截至2023年3月31日财年，集团无减值损失。

## 8. 投资物业

集团拥有某些出租物业，如办公楼和土地。在截至2023年3月31日和2022年的会计年度，出租物业的租金收入和运营费用净额分别为1.17亿日元（87.6万美元）和0.33亿日元。

此外，此类物业的账面金额、余额变化和市场价格如下：

百万日元			
账面金额		公允价值	
2022年 4月1日	增加/减少	2023年 3月31日	2023年 3月31日
¥1,923	¥(516)	¥1,407	¥2,333

百万日元			
账面金额		公允价值	
2022年 4月1日	增加/ 减少	2022年3月 31日	2022年3月 31日
¥1,888	¥34	¥1,922	¥2,840

千美元			
账面金额		公允价值	
2022年 4月1日	增加/ 减少	2023年3月 31日	2023年3月 31日
\$14,401	\$(3,864)	\$10,537	\$17,472

注：

- 1) 资产负债表中认定的账面金额为累计折旧和累计减值损失的净额（如有）。

2) 在截至2023年3月31日的会计年度，本财年的增加额主要为当前投资物业800万日元（6万美元）的资本支出，减少额主要为1200万日元（9万美元）的折旧费和5.12亿日元（383.4万美元）的减值损失。在截至2022年3月31日的会计年度，本财年的增加额主要为当前投资物业5.21亿日元的资本支出，减少额主要为0.65亿日元的折旧费和4.39亿日元的减值损失。

3) 物业的公允价值依照集团的房地产评估标准由集团衡量。

## 9. 短期银行贷款和长期债务

2023年3月31日和2022年的短期银行贷款由银行票据和银行透支组成。适用于截至2023年3月31日和2022年的短期银行贷款平均利率分别为1.8%和0.9%。截至2023年3月31日和2022年，承诺的总信用额度为60亿日元（4493.4万美元）和60亿日元，未使用的余额分别为2亿日元（149.8万美元）和60亿日元。

2023年3月31日和2022年的长期债务组成如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
来自银行及其他金融机构的贷款，分期偿还至2032年，2023年利率范围为0.4%至1.8%（2022年为0.5%至2.3%）	¥ 13,284	¥ 12,974	\$ 99,483
合计	13,284	12,974	99,483
扣除流动性部分	(7,099)	(312)	(53,164)
长期债务，扣除流动性部分	<u>¥ 6,185</u>	<u>¥ 12,662</u>	<u>\$ 46,319</u>

2023年3月31日，今后5年及之后长期债务（不含融资租赁，见附注17）的年度到期额如下：

截至3月31日	百万日元	千美元
2024	¥ 7,099	\$ 53,164
2025	1,185	8,874
2026		
2027		
2028		
2029 及之后	<u>5,000</u>	<u>37,445</u>
合计	<u>¥ 13,284</u>	<u>\$ 99,483</u>

某些银行贷款和信用额度会受到财务制约，诸如总股东权益，近年除特别事项的利润额等需要达到一定的指标之上。基于集团2023年3月31日末和2022年的财务状况，本集团未受到任何财务制约。

## 10. 退休和养老金计划

公司及一些下属日本国内分公司会制定固定缴款退休金计划和固定收益退休金计划，包括固定整体退休金计划和退休金一次性支付计划。部分海外分公司也具备上述制度。部分日本国内分公司可使用简便方法来计算退休金退休金负债和退休金费用支出。

此外，公司及下属日本国内分公司还可制定复合退休金计划。因为退休金资产支出偶尔会和公司及下属日本国内分公司的固定支出不符，此情况按固定退休金缴款计划处理。

部分日本国内子公司同样拥有对董事的遣散赔付计划。此赔付金会按照日本公司法规定在取得股东同意之后支付。董事在截至2023年3月31日和2022年的退休福利负债为1500万日元（11.2万美元）和500万日元，分别包括在合并资产负债表的退休福利负债中。

### <1> 退休金给付计划

(1) 截至2023年3月31日和2022年退休金给付义务数值变化如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
年初余额	¥ 3,031	¥ 3,080	\$ 22,699
服务成本	176	180	1,318
利息成本	25	21	187
精算收益	(165)	(31)	(1,236)
退休金支付额	(165)	(247)	(1,236)
汇率换算差额	60	21	449
其他	6	7	46
年末余额	<u>¥ 2,968</u>	<u>¥ 3,031</u>	<u>\$ 22,227</u>

(2) 截至2023年3月31日和2022年退休金计划资产数值变化如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
年初余额	¥ 2,872	¥ 2,790	\$ 21,508
预计计划资产回报	124	79	929
精算损失	(123)	(25)	(921)
公司负担额	250	251	1,872
退休金支付额	(165)	(247)	(1,236)
汇率换算差额	51	17	382
其他	6	7	45
年末余额	<u>¥ 3,015</u>	<u>¥ 2,872</u>	<u>\$ 22,579</u>

(3) 截至2023年3月31日和2022年退休金给付义务数值变化如下（应用简便法部分）：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
年初余额	¥ 84	¥ 103	\$ 629
合并后增加额	31		232
本期退休金费用	20	(15)	150
退休金支付额	(3)	(9)	(22)
汇率换算差额	4	4	30
年末余额	<u>¥ 136</u>	<u>¥ 83</u>	<u>\$ 1,019</u>

(4) 截至2023年3月31日和2022年退休金给付义务/计划资产的年末余额与合并资产负债表制度上的退休金给付义务的调整如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
外部投保运用型退休金给付义务	¥ 2,968	¥ 3,031	\$ 22,227
计划资产	(3,015)	(2,872)	(22,579)
合计	(47)	159	(352)
非外部投保运用型退休金给付义务	<u>136</u>	<u>83</u>	<u>1,019</u>
退休金给付义务净负债	<u>¥ 89</u>	<u>¥ 242</u>	<u>\$ 667</u>

  

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
退休金给付义务	<u>¥ 89</u>	<u>¥ 242</u>	<u>\$ 667</u>
退休金给付义务 净负债	<u>¥ 89</u>	<u>¥ 242</u>	<u>\$ 667</u>

(5) 截至2023年3月31日和2022年的定期退休成本净额明细如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
服务成本	¥ 176	¥ 180	\$ 1,318
利息成本	25	21	187
预计计划资产回报	(124)	(79)	(929)
已认定精算差额损失	20	20	150
已认定过去服务成本	4	4	30
应用简便法计算的定期退休成本净额	21	(14)	157
其他	(2)	2	(14)
定期退休成本净额	<u>¥ 120</u>	<u>¥ 134</u>	<u>\$ 899</u>

- (6) 截至2023年3月31日和2022年计入其他全面收益（所得税扣除前）的已认定固定收益退休金计划明细如下：

	百万日元		千美元
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
过去服务成本	¥ 4	¥ 4	\$ 30
精算损失	61	28	457
其他	<u>(7)</u>	<u>(4)</u>	<u>(52)</u>
合计	<u>¥ 58</u>	<u>¥ 28</u>	<u>\$ 435</u>

- (7) 截至2023年3月31日和2022年计入累计其他全面收益（所得税扣除前）的已认定固定收益退休金计划明细如下：

	百万日元		千美元
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
未认定过去服务成本	¥ 38	¥ 39	\$ 285
未认定精算差额损失	<u>126</u>	<u>183</u>	<u>943</u>
合计	<u>¥ 164</u>	<u>¥ 222</u>	<u>\$ 1,228</u>

- (8) 截至2023年3月31日和2022年的计划资产

a. 计划资产明细

计划资产的组成如下：

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
国内债券	8.9%	9.0%
国内股票	10.8	11.7
国外债券	2.7	3.1
国外股票	10.9	11.7
短期投资	1.0	0.6
保险资产	62.1	63.3
其他	<u>3.6</u>	<u>0.6</u>
合计	<u>100.0%</u>	<u>100.0%</u>

b. 确定计划资产预期回报率的方法

确定计划资产预期回报率时，需考虑计划资产的组成，以及现在和将来各计划资产的长期预期回报率。

- (9) 截至2023年3月31日和2022年的设定值表述如下：

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
贴现率	主要为0.7%	主要为0.7%
计划资产的预期回报率	主要为5.0%	主要为3.0%

## <2> 固定缴款退休金计划

截至2023年3月31日和2022年集团应缴固定缴款退休金计划金额分别为2.87亿日元（214.9万美元）和2.72亿日元。

## <3> 复合员工退休金计划

截至2023年3月31日和2022年集团复合员工退休金基金，按固定缴款退休金计划计算的应缴金额分别为9200万日元（68.9万美元）和8900万日元。

(1) 截至2023年3月31日和2022年复合员工退休金基金明细如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
计划资产	¥ 38,962	¥ 39,662	\$ 291,785
退休金精算差额债务	<u>64,556</u>	<u>66,209</u>	<u>483,457</u>
净余额	<u>¥ (25,594)</u>	<u>¥ (26,547)</u>	<u>\$ (191,672)</u>

(2) 截至2023年3月31日和2022年集团复合员工退休金缴款率分别为2.2%和2.1%。

(3) 补充说明

以上信息来源于最新可用的资料。

上述(1)中净余额的主要影响因素是2023年和2022年的过去服务成本，分别为309.47亿日元（23176.1万美元）和317.94亿美元，以及转结不足金额，分别为53.53亿美元（4808.8万美元）和52.46亿元。退休金计划的过往服务成本按23年进行直线摊销，2023年的过往服务成本特别缴款额为0.39亿日元（29.2万美元），2022年为0.38亿日元，在集团合并利润表中作为支出项。

上述(2)的利率不等同于集团实际缴款利率。

## 11. 资产报废负债

截至2023年3月31日和2022年的资产报废负债变化如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
年初余额	¥39	¥ 49	\$292
年末余额	39	39	292

## 12. 权益

日本公司受日本《公司法》管制。《公司法》中影响财务和会计事务的重要条文概述如下：

### a. 股息

根据《公司法》规定，除年末股东大会决议后发放股息外，公司可在会计年度期间任何时间支付股息。进一步说明如下，对于满足以下特定标准的公司：(1)拥有董事会，(2)拥有独立审计，(3)拥有审计与监事会，(4)公司章程规定董事任期为一年而非普通的两年任期，如果公司章程中已作出相关规定，则董事会可在会计年度期间任何时间宣派股息（实物股息除外）。关于上述条件(3)中所述审计与监事会，公司董事会机关设置分为以下两种情况。(a)公司董事会设置指名委员会等（具体分为指名委员会，报酬委员会和监察委员会），(b)公司董事会设置监察等委员会（监察等委员会制度是2015年5月1日日本《公司法》改订新成立的制度）。如果公司董事会满足以上(a)或者(b)的任何一个条件，则董事会也可在会计年度期间任何时间宣派股息，由于满足上述条件的公司实际上符合日本《公司法》规定。本集团公司于2015年6月25日正式成立审计和监察委员会。满足以上(1)至(4)所有条件，因此，本集团公司董事会可在会计年度期间任何时间宣派股息（实物股息除外）。

《公司法》允许公司在特定限制和附加要求下向股东派发实物股息（非现金资产）。

如果公司的公司章程有相关规定，则可根据董事会决议每年支付半年度中期股息。《公司法》对可用于股息或购买库存股票的金额有特定限制。限制定义为可向股东派发的金额，但是股息派发后的净资产金额必须保持在300万日元或以上。

### b. 普通股、公积和盈余的增加/减少和转移

《公司法》要求，必须根据股息支付收取的权益金额拨出相当于股息10%的金额作为法定盈余公积金（留存收益的一部分）或作为资本公积（盈余公积的一部分）直至法定盈余公积金和资本公积的总金额等于普通股的25%。根据《公司法》规定，资本公积和法定盈余公积金的总金额可无限制撤销。《公司法》还规定，在根据股东决议的特定条件下可在账目间转移普通股、法定盈余公积金、资本公积、其他盈余公积和留存收益。

### c. 库存股票和库存股票收购权

《公司法》规定公司由董事会决议购买库存股票和出售此类库存股票。所购买库存股票的金额不可超过由明确公式决定的可向股东派发的金额。根据《公司法》规定，股票收购权现已表述为单独部分权益。《公司法》还规定，公司即可购买库存股票收购权也可购买库存股票。此类库存股票收购权表述为单独部分权益或从股票收购权中直接扣除。

## 13. 销售费用以及一般管理费

截至2023年3月31日和2022年的销售费用以及一般管理费主要组成如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
员工的薪酬和奖金	¥ 4,704	¥ 3,820	\$ 35,228
定期退休成本净额	277	306	2,074
运输成本	4,311	3,839	32,285
折旧	448	307	3,355
租金	275	258	2,059
研发	2,731	2,537	20,452

#### 14. 所得税

公司及日本国内子公司应缴纳日本国家和地方所得税，在截至2023年3月31日和2022年的会计年度，正常有效法定税率约为30.6%。海外分公司按当地税率上缴所得税。

截至2023年3月31日和2022年递延税项资产和负债中重要暂时性差异和税务损失转结的税务影响如下：

	百万日元		千美元
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
递延税项资产：			
税务损失转结	¥ 1,961	¥ 1,464	\$ 14,686
长期资产减值损失	1,553	1,584	11,630
投资证券重估损失	62	64	464
董事和监事的退休福利	4	1	30
固定资产的未实现收益	97	97	726
海外子公司负商誉及无形固定资产	35		262
其他	896	964	6,711
暂时性差异和税务损失转结合计	4,608	4,174	34,509
扣除税务损失转结估算准备金	(1,242)	(705)	(9,301)
扣除暂时性差异估算准备金	(1,786)	(1,738)	(13,375)
扣除估计准备金合计	(3,028)	(2,443)	(22,676)
递延税项资产合计	<u>¥ 1,580</u>	<u>¥ 1,731</u>	<u>\$ 11,833</u>
递延税项负债：			
出售财产、厂房和设备的递延收益储备	¥ (45)	¥ (46)	\$ (337)
有价证券的未实现收益	(127)	(163)	(951)
海外子公司的未分配利润	(540)	(461)	(4,044)
海外子公司折旧费	(817)	(715)	(6,118)
海外子公司负商誉及无形固定资产		(21)	
其他	(413)	(215)	(3,094)
递延税项负债合计	<u>¥(1,942)</u>	<u>¥(1,621)</u>	<u>\$ (14,544)</u>
递延税项资产（负债）净额	<u>¥ (362)</u>	<u>¥ 110</u>	<u>\$ (2,711)</u>

截至2023年3月31日和2022年，税务损失转结的到期情况、相关的计价备抵，以及由此产生的递延税项资产净额如下：

	百万日元						合计
	1年以内	超过1年 2年以内	超过2年 3年以内	超过3年 4年以内	超过4年 5年以内	超过 5年以内	
<u>2023年3月31日</u>							
递延税项资产中							
税务损失转结总额	¥	¥	¥ 25	¥ 16	¥ 70	¥ 1,850	¥ 1,961
扣除相关估计准备金			(25)	(16)	(40)	(1,161)	(1,242)
递延税项资产中							
税务损失转结净额					30	689	719
<u>2022年3月31日</u>							
递延税项资产中							
税务损失转结总额	¥	¥	¥	¥ 26	¥ 15	¥ 1,423	¥ 1,464
扣除相关估计准备金				(13)	(15)	(677)	(705)
递延税项资产中							
税务损失转结净额				13		746	759
	千美元						合计
	1年以内	超过1年 2年以内	超过2年 3年以内	超过3年 4年以内	超过4年 5年以内	超过 5年以内	
<u>2023年3月31日</u>							
递延税项资产中							
税务损失转结总额	\$	\$	\$ 187	\$ 120	\$ 524	\$ 13,855	\$ 14,686
扣除相关估计准备金			(187)	(120)	(300)	(8,694)	(9,301)
递延税项资产中							
税务损失转结净额					224	5,161	5,385

在截至2023年3月31日和2022年的会计年度，税务损失转结相关的递延税项资产净额为7.19亿日元（538.5万美元）和7.59亿日元。出于对未来税收的考虑，其主要记录在了LAWTER Europe BV。

截至2023年3月31日和2022年的合并利润表中所反映正常有效法定税率和实际有效税率间的调节如下：

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
正常有效法定税率	30.6%	30.6%
不可税前扣除的支出	1.1	2.8
居民人均征收	1.4	1.1
某些海外国家所得税税率差异	(10.7)	(10.7)
估价备抵的增加	30.7	4.2
税款贷项	(1.3)	(1.1)
海外子公司的未分配利润	3.4	4.5
按权益法计入的实体利润份额	(9.6)	(2.1)
其他 - 净额	<u>(0.9)</u>	<u>0.1</u>
实际有效税率	<u>44.7%</u>	<u>29.4%</u>

## 15. 收入

### (1) 收入分类

截至2023年3月31日和2022年的对于与客户签订的合同，其分类收入如下：

	百万日元						
	2023						
	可呈报分部						
	树脂和妥 尔油产品	造纸用药品	电子材料	劳特公司	其他	调节	合并
国内	¥ 17,724	¥ 9,882	¥ 4,857	¥ 1,348	¥ 2,408	¥ (20)	¥ 36,199
国外	1,528	15,052	4,384	37,450	(21)	(253)	58,140
客户合同收入	<u>19,252</u>	<u>24,934</u>	<u>9,241</u>	<u>38,798</u>	<u>2,387</u>	<u>(273)</u>	<u>94,339</u>
其他收入					172		172
合计	<u>¥ 19,252</u>	<u>¥ 24,934</u>	<u>¥ 9,241</u>	<u>¥ 38,798</u>	<u>¥ 2,559</u>	<u>¥ (273)</u>	<u>¥ 94,511</u>
	百万日元						
	2022						
	可呈报分部						
	树脂和妥 尔油产品	造纸用药品	电子材料	劳特公司	其他	调节	合并
国内	¥ 16,272	¥ 9,243	¥ 4,684	¥ 567	¥ 1,388	¥ (27)	¥ 32,127
国外	1,294	11,931	1,620	28,952	(19)	33	43,811
客户合同收入	<u>17,566</u>	<u>21,174</u>	<u>6,304</u>	<u>29,519</u>	<u>1,369</u>	<u>6</u>	<u>75,938</u>
其他收入					155		155
合计	<u>¥ 17,566</u>	<u>¥ 21,174</u>	<u>¥ 6,304</u>	<u>¥ 29,519</u>	<u>¥ 1,524</u>	<u>¥ 6</u>	<u>¥ 76,093</u>

	千美元						
	2023						
	可呈报分部						
	树脂和妥 尔油产品	造纸用药品	电子材料	劳特公司	其他	调节	合并
国内	\$ 132,734	\$ 74,006	\$ 36,374	\$ 10,095	\$ 18,033	\$ (150)	\$ 271,092
国外	11,443	112,724	32,832	280,461	(157)	(1,895)	435,408
客户合同收入	144,177	186,730	69,206	290,556	17,876	(2,044)	706,501
其他收入					1,288		1,288
合计	<u>\$ 144,177</u>	<u>\$ 186,730</u>	<u>\$ 69,206</u>	<u>\$ 290,556</u>	<u>\$ 19,164</u>	<u>\$ (2,044)</u>	<u>\$ 707,789</u>

(2) 了解客户合同收入的基本信息

**合同、履行义务、履行义务的时间** - 该信息在附注2中。

**交易价格计算信息** - 对于生产销售，公司根据与客户签订合同中约定的对价金额，扣除折价等估计值后计算交易价格，仅在重大逆转发生率很低的情况下确认收入。公司确认的收入相关的对价通常在完成义务履行后的一年内收到，不包括重大财务因素。

16. 研发成本

截至2023年3月31日和2022年从收入扣除的研发成本分别为27.31亿日元（2045.2万美元）和25.37亿日元。

17. 租赁

集团租赁某些构筑物、机械、设备及其他资产。

截至2023年3月31日和2022年的总租金开支分别为3.70亿日元（277.1万美元）和3.13亿日元。

截至2023年3月31日不可解约经营租赁费用项下的租赁负债和未来最低支付金额承诺如下：

	百万日元		千美元	
	2023		2023	
	租赁负债	经营租赁	租赁负债	经营租赁
1 年以内支付额	¥ 412	¥ 5	\$ 3,085	\$ 37
1 年以上支付额	1,620	—	12,132	—
合计	<u>¥ 2,032</u>	<u>¥ 5</u>	<u>\$ 15,217</u>	<u>\$ 37</u>

部分采用美国GAAP的外国子公司自截至2023年3月31日的财年起采用租赁准则ASC 842。

## 18. 金融工具及其相关信息公开

### (1) 金融工具的集团政策

集团基于其资本融资计划使用金融工具，主要是银行贷款。短期银行贷款用于资助其持续经营。使用衍生工具并非出于投机目的，而是为了管理面临的金融风险，如下文(2)所述。

### (2) 金融工具所产生风险的性质和程度

贸易票据和贸易账款等应收账款面临客户信用风险。贸易票据和贸易账款等应付账款的支付期主要在一年内。外币支付面临外币汇率波动的市场风险。投资证券面临市场价格波动的风险。短期银行贷款和长期债务与持续经营和营运资金有关。虽然部分此类银行贷款面临可变利率变化所引起的市场风险，但是通过使用利率互换衍生工具可减轻那些风险。长期存入保证金主要与高尔夫球场的准入存款有关，其面临流动性风险。

### (3) 金融工具的风险管理

#### 信用风险管理

信用风险是指由于对方无法根据合同条款偿还或清偿债务而引起的经济损失风险。集团通过基于内部方针的应收账款管理其信用风险，包括由各业务主管部门监视主要客户的支付期和资产负债情况以在早期识别客户的违约风险。

集团衍生工具合同的合作方限于主要国际金融机构以降低信用风险。

金融资产面临的最大信用风险限于其截至2023年3月31日的账面金额。

#### 市场风险管理（外汇风险和利率风险）

利率互换用于管理应付贷款利率变化而面临的市场风险。

通过定期监视发行人的市场价值和财务状况来管理投资证券。

集团参与的衍生工具交易符合规范授权和信用额度金额的内部政策。

#### 流动性风险管理

流动性风险是指集团无法在到期日完全履行其合同义务的风险。集团通过按一个月销售量水平持有足够的流动资产量，同时通过企业财务部门制定充分的财务规划来管理其流动性风险。

### (4) 信用风险集中

截至2023年3月31日，应收账款总额的6.2%都来自一些主要的客户群体。

### (5) 金融工具的公允价值

金融工具的公允价值如下：在活跃市场中无市场价格的资本投资工具不包含在下表中。现金及现金等价物、应收票据及账户、应付票据及账户、以及短期银行贷款的公允价值没有披露，因为其期限短，且账面价值与公允价值相近。此外，衍生工具的公允价值请详见附注19。

#### 金融工具的公允价值

2023年3月31日	百万日元		
	账面金额	公允价值	未实现 收益/损失
投资证券	¥ 2,668	¥ 2,668	¥
合计	¥ 2,668	¥ 2,668	¥
长期银行债务	¥ 13,284	¥ 13,286	¥ 2
租赁债务	2,032	2,032	(0)
长期存入保证金	501	493	(8)
合计	¥ 15,817	¥ 15,811	¥ (6)

  

2022年3月31日	百万日元		
	账面金额	公允价值	未实现 收益/损失
投资证券	¥ 3,165	¥ 3,165	¥
合计	¥ 3,165	¥ 3,165	¥
长期银行债务	¥ 12,974	¥ 12,973	¥ (1)
租赁债务	805	805	(0)
长期存入保证金	529	521	(8)
合计	¥ 14,308	¥ 14,299	¥ (9)
衍生工具	¥ 82	¥ 82	¥
合计	¥ 82	¥ 82	¥

  

2023年3月31日	千美元		
	账面金额	公允价值	未实现 收益/损失
投资证券	\$ 19,981	\$ 19,981	\$
合计	\$ 19,981	\$ 19,981	\$
长期银行债务	\$ 99,483	\$ 99,498	\$ 15
租赁债务	15,217	15,217	(0)
长期存入保证金	3,752	3,692	(60)
合计	\$ 118,453	\$ 118,408	\$ (45)

在活跃市场中无市场价格的资本投资工具账面金额

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
无市场价格的资本投资工具	¥22	¥22	\$164

通过合同到期进行金融资产的到期分析

2023年3月31日	百万日元			
	到期 1年以内	一年后至 五年内到期	五年后至 十年内到期	十年后
现金及现金等价物	¥ 6,219	¥	¥	¥
应收票据及账款	23,797	—	—	—
合计	<u>¥ 30,016</u>	<u>¥</u>	<u>¥</u>	<u>¥</u>

2022年3月31日	百万日元			
	到期 1年以内	一年后至五 年内到期	五年后至 十年内到期	十年后
现金及现金等价物	¥ 5,339	¥	¥	¥
应收票据及账款	20,980	—	—	—
合计	<u>¥ 26,319</u>	<u>¥</u>	<u>¥</u>	<u>¥</u>

2023年3月31日	千美元			
	到期 1年以内	一年后至五 年内到期	五年后 至十年内到 期	十年后
现金及现金等价物	\$ 46,574	\$	\$	\$
应收票据及账款	178,214	—	—	—
合计	<u>\$ 224,788</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>

按公允价值层次分类的金融工具

根据用于公允价值计量输入值的可观察性和重要性，金融工具的公允价值分为以下三个等级：

- 第1级： 采用相同资产或负债在活跃市场中的价格（未经调整）来计量公允价值
- 第2级： 通过使用除第1级中包含的可直接或间接观察到的、资产或负债价格以外的输入值来计量公允价值
- 第3级： 使用不可观察的资产或负债的输入值来衡量公允价值

如果使用了对公允价值计量有重大影响的多个输入值，公允价值则归类为各个输入值所属级别中公允价值计量的最低层次。

(1) 在合并资产负债表中以公允价值计量的金融资产和负债

2023年3月31日	百万日元			合计
	第1级	第2级	第3级	
有价证券和投资证券：				
投资证券	¥ 2,668			¥ 2,668
衍生工具交易：				
衍生工具				
总资产（百万日元）	<u>¥ 2,668</u>			<u>¥ 2,668</u>

  

2022年3月31日	百万日元			合计
	第1级	第2级	第3级	
有价证券和投资证券：				
投资证券	¥ 3,165			¥ 3,165
衍生工具交易：				
衍生工具		¥ 82		82
总资产（百万日元）	<u>¥ 3,165</u>	<u>¥ 82</u>		<u>¥ 3,247</u>

  

2023年3月31日	千美元			合计
	第1级	第2级	第3级	
有价证券和投资证券：				
投资证券	\$ 19,981			\$ 19,981
衍生工具交易：				
衍生工具				
总资产（百万日元）	<u>\$ 19,981</u>			<u>\$ 19,981</u>

(2) 在合并资产负债表中不以公允价值计量的金融资产和负债

2023年3月31日	百万日元			合计
	第1级	第2级	第3级	
长期银行债务		¥ 13,286		¥ 13,286
租赁债务		2,032		2,032
长期存入保证金		493		493
流动负债合计		<u>¥ 15,811</u>		<u>¥ 15,811</u>

  

2022年3月31日	百万日元			合计
	第1级	第2级	第3级	
长期银行债务		¥ 12,973		¥ 12,973
租赁债务		805		805
长期存入保证金		521		521
流动负债合计		<u>¥ 14,299</u>		<u>¥ 14,299</u>

2023年3月31日	千美元			
	第1级	第2级	第3级	合计
长期银行债务		\$ 99,498		\$ 99,498
租赁债务		15,217		15,217
长期存入保证金		3,692		3,692
流动负债合计		\$ 118,408		\$ 118,408

以下是用于计量资产和负债公允价值的估值方法和输入值说明：

#### 投资证券

上市股权证券的公允价值按市场价格来计量。由于上市股权证券在市场中进行交易，因此其公允价值归类为第1级。

#### 衍生工具

外汇远期合约的公允价值采用折现现值技术进行计量，考虑到外币汇率等可观察输入值，其属于第2级。

#### 长期银行债务和租赁债务

长期债务和租赁债务的公允价值采用折现现值技术进行计量，考虑到预期未来现金流和折现率等假设，以及到期时间和信用风险，归类为第2级。

#### 长期存入保证金

收到的长期存款保证金的公允价值采用折现现值技术进行计量，考虑到预期未来现金流和折现率等假设，以及到期时间和信用风险，归类为第2级。

### 19. 衍生工具

集团参与外币远期合约以对冲某些以外币计价负债相关联的外汇风险。

集团还参与利率互换合约以管理其某些负债面临的利率风险。所有衍生工具交易的参与均旨在对冲集团业务范围内面临的利率风险。

因此，这些衍生工具的市场风险基本可通过对冲负债价值的反向操作进行抵消。

因为这些衍生工具的合作方限于主要国际金融机构，所以集团预计不会由于信用风险而引起任何损失。集团参与的衍生工具交易符合规范授权和信用额度金额的内部政策。

#### **不适用于对冲会计的衍生工具交易**

2023年3月31日

截止到2020年3月31日的会计年度无相关交易

2022年3月31日

截止到2020年3月31日的会计年度无相关交易

适用于对冲会计的衍生工具交易

		百万日元		
		合同	合同金额	
<u>2023年3月31日</u>	<u>对冲项目</u>	<u>金额</u>	<u>1年以上</u>	<u>公允价值</u>
			<u>支付额</u>	
外汇远期合约： 购买欧元	预测交易			
<u>2022年3月31日</u>				
外汇远期合约： 购买欧元	预测交易	¥877	¥	¥82
		千美元		
		合同	合同金额	
<u>2023年3月31日</u>	<u>对冲项目</u>	<u>金额</u>	<u>1年以上</u>	<u>公允价值</u>
			<u>支付额</u>	
外汇远期合约： 购买欧元	预测交易			

## 20. 其他全面收益

截至2023年3月31日和2022年的合计全面收益的内容如下：

	百万日元		千美元
	2023	2022	2023
有价证券的未实现损失：			
当期损失	¥ (371)	¥ (163)	\$ (2,778)
利润或损失重新分类调整	193	1	1,445
税前收益	(178)	(162)	(1,333)
所得税	39	(2)	292
合计	¥ (139)	¥ (164)	\$ (1,041)
对冲会计下衍生工具的递延收益（损失）：			
当期调整	¥ 57	¥ 82	\$ 434
利润或损失重新分类调整			
资产购置成本调整	(139)		(1,041)
税前收益	(82)	82	(607)
所得税	25	(25)	180
合计	¥ (57)	¥ 57	\$ (427)
外汇换算调整：			
当期调整	¥ 1,595	¥ 1,768	\$ 11,945
利润或损失重新分类调整			
税前收益	1,595	1,768	11,945
所得税			
合计	¥ 1,595	¥ 1,768	\$ 11,945
固定收益退休金计划：			
当期调整	¥ 32	¥ 2	\$ 240
利润或损失重新分类调整	26	26	195
税前收益	58	28	435
所得税	17	3	127
合计	¥ 75	¥ 31	\$ 562
联营公司其他全面损失的份额 - 当期损失	¥ 0	¥ 0	\$ 0
合计	¥ 0	¥ 0	\$ 0
其他全面收益合计	¥ 1,474	¥ 1,692	\$ 11,039

## 21. 每股净收益

截至2023年3月31日和2022年的基本每股净收益（“EPS”）详情如下：

	百万日元	千股	日元	美元
	归属于母公司 所有者的净收益	加权- 平级股数	EPS	
<u>截至2023年3月31日：</u>				
基本 EPS				
普通股东可获得的净收益	¥ 886	24,769	¥35.76	\$0.27
<u>截至2022年3月31日：</u>				
基本 EPS				
普通股东可获得的净收益	¥1,746	25,156	¥69.42	

摊薄每股净收益不予公开，因为公司没有发行潜在的摊薄证券。

## 22. 关联方披露

### (1) 公司与关联方之间的交易

截至2023年3月31日和2022年的公司与关联方交易如下：

截至2023年3月31日

截止到2020年3月31日的会计年度无相关交易

截至2022年3月31日

截止到2020年3月31日的会计年度无相关交易

### (2) 子公司与关联方之间的交易

截至2023年3月31日和2022年的分公司与关联方交易如下：

截至2023年3月31日

截止到2020年3月31日的会计年度无相关交易

截至2022年3月31日

关联方类型	名称	地址	百万日元 资本金额	业务内容	公司中的股权百分比	交易性质	百万日元 金额
某些公司股东及其亲戚所有	Harima Food, Inc.	日本兵库县 加古川市	¥30	食品制造业	-	租赁支付	¥ 5
						年底其他流动资产	0
						期末未付租赁费用	10

注1： Harima Food, Inc. 完全为Hasegawa Kosan Co., Ltd. 所有。  
租赁费用按照公允价值计算（用于计算资产税）。

## 23. 日后事项

### (1) 留存收益拨款

以下2023年3月31日的留存收益拨款已由2023年5月17日召开的公司董事会会议批准：

	<u>百万日元</u>	<u>千美元</u>
年末现金股利，每股 21 日元（0.16 美元）	¥508	\$3,804

## 24. 分部信息

ASBJ修订ASBJ第17号声明“分部信息公开的会计准则”并颁布ASBJ第20号指导“有关分部信息公开的会计准则指导”。根据准则和指导规定，要求企业实体呈报其可呈报分部的财务和说明信息。可呈报分部是指满足规定标准的经营分部或经营分部集合。经营分部是企业实体的组成部分，可获得其独立的财务信息且此类信息由主管经营决策者进行定期评估以决定如何分配资源和评定业绩。通常，要求在内部用于评估营业分部业绩和决定如何向经营分部分配资源的相同基础上呈报分部信息。

### (1) 可呈报分部的说明

集团的可呈报分部是指那些可获得独立财务信息且由公司管理层进行定期评估以决定如何在集团内分配资源的分部。

“树脂和妥尔油产品”制造并销售涂料树脂、印刷油墨用树脂、妥尔油产品和合成橡胶乳化剂。  
“造纸用药品”制造并销售纸力增强剂、施胶剂和表面涂层剂。“电子材料”制造并销售电子材料。“劳特公司”制造并销售印刷油墨用树脂和粘合剂用树脂。

### (2) 各可呈报分部的销售额、利润、资产、负债及其他项目的衡量方法

各分部按照附注2“重要会计政策摘要”的会计方针进行披露。

(3) 销售额、利润及其他项目的相关信息如下:

	百万日元								
	2023								
	可呈报分部					其他	合计	调节	合并
树脂和妥尔油产品	造纸用药品	电子材料	劳特公司	合计					
销售额:									
外部客户的销售额	¥ 19,252	¥ 24,934	¥ 9,242	¥ 38,798	¥ 92,226	¥ 2,558	¥ 94,784	¥ (273)	¥ 94,511
分部间销售额或转让	314	136		1,352	1,802	183	1,985	(1,985)	
合计	<u>¥ 19,566</u>	<u>¥ 25,070</u>	<u>¥ 9,242</u>	<u>¥ 40,150</u>	<u>¥ 94,028</u>	<u>¥ 2,741</u>	<u>¥ 96,769</u>	<u>¥ (2,258)</u>	<u>¥ 94,511</u>
分部利润(损失):	¥ 35	¥ 1,535	¥ 164	¥ 1,316	¥ 3,050	¥ (101)	¥ 2,949	¥ (1,242)	¥ 1,707
其他:									
折旧	615	719	371	637	2,342	127	2,469		2,469
利息收入和支付利息的净额	(2)	29	(10)	(249)	(232)		(232)	(99)	(331)
联营公司投资收益				990	990		990	52	1,042

注: “其他”分录是指不属于可呈报分部而包括主要房地产管理等的业务分部。  
分部利润的调整包括2.55亿日元(191万美元)存货的调整损失,以及全公司支出的9.98亿日元(747.4万美元),这些都不归属于任何可报告的分部。由于资产不被用于关于管理资源的分配和公司的业绩评价的决策,在可呈报分部中不体现资产。

	百万日元								
	2022								
	可呈报分部					其他	合计	调节	合并
树脂和妥尔油产品	造纸用药品	电子材料	劳特公司	合计					
销售额:									
外部客户的销售额	¥ 17,566	¥ 21,174	¥ 6,304	¥ 29,518	¥ 74,562	¥ 1,525	¥ 76,087	¥ 6	¥ 76,093
分部间销售额或转让	252	157		646	1,055	202	1,257	(1,257)	
合计	<u>¥ 17,818</u>	<u>¥ 21,331</u>	<u>¥ 6,304</u>	<u>¥ 30,164</u>	<u>¥ 75,617</u>	<u>¥ 1,727</u>	<u>¥ 77,344</u>	<u>¥ (1,251)</u>	<u>¥ 76,093</u>
分部利润(损失):	¥ 91	¥ 1,651	¥ 658	¥ 1,722	¥ 4,122	¥ (12)	¥ 4,110	¥ (859)	¥ 3,251
其他:									
折旧	647	670	133	573	2,023	152	2,175		2,175
利息收入和支付利息的净额	(1)	22	0	(178)	(157)	(1)	(158)	(75)	(233)
联营公司投资收益				278	278		278	14	292

注: “其他”分录是指不属于可呈报分部而包括主要房地产管理等的业务分部。  
分部利润的调整包括0.16亿日元存货的调整利润,以及不属于可呈报分部的8.82亿日元。由于资产不被用于关于管理资源的分配和公司的业绩评价的决策,在可呈报分部中不体现资产。

	千美元								
	2023								
	可呈报分部					其他	合计	调节	合并
树脂和妥尔油产品	造纸用药品	电子材料	劳特公司	合计					
销售额:									
外部客户的销售额	\$ 144,177	\$ 186,730	\$ 69,213	\$ 290,556	\$ 690,676	\$ 19,157	\$ 709,833	\$ (2,044)	\$ 707,789
分部间销售额或转让	2,352	1,018		10,125	13,495	1,371	14,866	(14,866)	
合计	<u>\$ 146,529</u>	<u>\$ 187,748</u>	<u>\$ 69,213</u>	<u>\$ 300,681</u>	<u>\$ 704,171</u>	<u>\$ 20,528</u>	<u>\$ 724,699</u>	<u>\$ (16,910)</u>	<u>\$ 707,789</u>
分部利润(损失):	\$ 262	\$ 11,496	\$ 1,228	\$ 9,855	\$ 22,841	\$ (756)	\$ 22,085	\$ (9,301)	\$ 12,784
其他:									
折旧	4,606	5,385	2,778	4,770	17,539	951	18,490		18,490
利息收入和支付利息的净额	(15)	217	(75)	(1,865)	(1,738)		(1,738)	(741)	(2,479)
联营公司投资收益				7,414	7,414		7,414	389	7,803

[相关信息]

1. 地区的相关信息

截至 2023 年 3 月 31 日和 2022 年按地区划分的客户净销售额以及固定资产净额如下：

(1) 净销售额

百万日元							
2023							
日本	南美洲和北美洲		亚洲		欧洲	其他	合计
	美国	其他	中国	其他			
¥36,372	¥16,771	¥5,741	¥13,140	¥1,640	¥17,924	¥2,923	¥94,511

  

百万日元							
2022							
日本	南美洲和北美洲		亚洲		欧洲	其他	合计
	美国	其他	中国	其他			
¥32,282	¥10,881	¥3,609	¥10,947	¥2,388	¥13,523	¥2,463	¥76,093

  

千美元							
2023							
日本	南美洲和北美洲		亚洲		欧洲	其他	合计
	美国	其他	中国	其他			
\$272,388	\$125,597	\$42,994	\$98,405	\$12,282	\$134,232	\$21,891	\$707,789

注：净销售额的划分基于客户所在的国家或地区。

(2) 固定资产净额

百万日元							
2023							
日本	南美洲和北美洲		亚洲		欧洲	其他	合计
	美国	其他	中国	其他			
¥12,673	¥4,954	¥123	¥2,472	¥433	¥3,314	¥3,151	¥27,120

  

百万日元							
2022							
日本	南美洲和北美洲		亚洲		欧洲	其他	合计
	美国	其他	中国	其他			
¥12,231	¥4,058	¥91	¥2,307	¥20	¥2,366	¥2,329	¥23,402

千美元							
2023							
日本	南美洲和北美洲		亚洲		欧洲	其他	合计
	美国	其他	中国	其他			
\$94,908	\$37,100	\$921	\$18,513	\$3,243	\$24,818	\$23,597	\$203,100

2. 主要客户的信息

未显示，因为没有任何客户在总合并净销售额中占据的比例超过 10%。

[可呈报分部的长期资产减值损失]

截至2023年3月31日和2022年的可呈报分部长长期资产减值损失如下：

百万日元							
2023							
	可呈报分部				其他	抵消/整合	合并
	树脂和 妥尔油产品	造纸用 药品	电子 材料	劳特 公司			
减值损失	¥	¥	¥	¥	¥	¥	¥

百万日元							
2022							
	可呈报分部				其他	抵消/整合	合并
	树脂和 妥尔油产品	造纸用 药品	电子 材料	劳特 公司			
减值损失	¥	¥	¥	¥	¥439	¥	¥439

千美元							
2023							
	可呈报分部				其他	抵消/整合	合并
	树脂和 妥尔油产品	造纸用 药品	电子 材料	劳特 公司			
减值损失	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

\*\*\*\*\*

## 公司概况（截至 2023 年 3 月 31 日）

成立日期	1947年11月18日
资本金	100亿1,295万日元
总部	东京都中央区日本桥3-8-4
大阪总公司	大阪府中央区今桥4-4-7
东京总公司	东京都中央区日本桥3-8-4
研究所	中央研究所，筑波研究所
工厂	加古川工厂、东京工厂、富士工厂、茨城工厂、仙台工厂、四国工厂
营业所	东京营业所、大阪营业所、富士营业所、仙台营业所、四国营业所
员工人数	119名（合并：1,710名）
集团公司数	35家
事业内容	树脂和妥尔油产品、造纸用药品、电子材料等的生产、销售
中文主页	<a href="https://www.harima.co.jp/cn/index.html">https://www.harima.co.jp/cn/index.html</a>

## 重要子公司的概况

公司名称	资本金	出资比例	主要的事业内容
哈利玛化成株式会社	5,000,000千JPY	100	树脂和妥尔油产品、造纸用药品、电子材料等的生产、销售
哈利玛化成商事株式会社	398,000千JPY	100	不动产、高尔夫球场和酒店设施等的管理
株式会社洗本利发	14,000千JPY	100	业务用洗剂等的生产、销售
哈利玛M. I. D. 株式会社	300,000千JPY	75	妥尔油产品的生产、销售
株式会社Nippon Filler Metals, Ltd.	45,000千JPY	100	电子材料的生产、销售
Harima Foods, Inc.	30,000千JPY	100	商用食品的生产、销售，保健食品和功能性成分的销售
HARIMA USA, Inc.	3,350千USD	100	在美国的原料采购、业务支持 美国集团的控股公司
Harima do Brasil Industria Quimica Ltda.	45,435千BRL	99.88	松香及松香衍生物的生产、销售
杭州哈利玛电材技术有限公司	8,690千RMB	100	电子材料的生产、销售
Harimatec Malaysia Sdn. Bhd.	1,356千RM	100	电子材料的生产、销售
杭州杭化哈利玛化工有限公司	52,296千RMB	56.07	造纸用药品的生产、销售
Harimatec Czech s. r. o.	7,000千CZK	100	电子材料的生产、销售
Lawter B. V.	76,300千EUR	97.68	统管劳特集团下各公司
哈利玛化成管理（上海）有限公司	12,652千RMB	100	对中国子公司的业务支持
HARIMA UK LTD.	1,500千英镑	100	电子材料销售支持

董事及监事（截至 2023 年 3 月 31 日）

代表董事社长	长谷川吉弘
代表专务董事	金城照夫
专务董事	谷中一郎
常务董事	西冈务
常务董事	田冈俊一郎
审计和监察委员会成员	山田英男
审计和监察委员会成员*	道上达也
审计和监察委员会成员*	高桥庸夫
审计和监察委员会成员*	林由佳

(\*)表示公司外部监事。

股份情况（截至2023年3月31日）

- (1) 可发行股票总数 59,500,000
- (2) 已发行股票总数 26,080,396  
（包含库存股1,878,064股）
- (3) 股东人数 10,144
- (4) 大股东

	对本公司的出资情况	
	持股数量 (千股)	持股比例(%)
长谷川兴产株式会社	2,913	12.03
松川株式会社	2,913	12.03
哈利玛化成共荣会	1,392	5.75
有限会社松籟	1,284	5.30
日本MASTER TRUST信托银行株式会社	1,263	5.22
株式会社三井住友银行	1,094	4.52
兵库县信用农业协同组合连合会	1,028	4.24
公益财团法人松籟科学技术振兴财团	965	3.98
株式会社三菱UFJ银行	476	1.96
哈利玛员工持股协会	422	1.74

- (注) 1. “持股数”未满足千股部分舍去。  
2. 持股比例根据已发行股票总数减去库存股（1,878,064股）的股数（24,202,332股）计算。四舍五入到小数点后两位。