

# 财务信息

## YKK集团合并财务信息

### 合并资产负债表

(单位：百万日元)

	上一合并会计年度 (2023年3月31日)	本合并会计年度 (2024年3月31日)
资产部分		
流动资产		
现金和存款	298,450	345,073
应收票据、应收账款和合同资产	209,407	217,451
有价证券	4,162	5,048
存货资产	191,805	197,231
其他	31,290	36,472
坏账准备金	△2,462	△3,022
流动资产总额	732,655	798,253
固定资产		
有形固定资产		
建筑物和构筑物	481,114	523,595
累计折旧摊销	△330,814	△355,093
建筑物和构筑物(净额)	150,299	168,502
机械设备和运输工具	715,462	788,657
累计折旧摊销	△581,506	△645,042
机械设备和运输工具(净额)	133,955	143,614
土地	65,670	66,057
在建工程	22,718	35,859
其他	134,067	152,812
累计折旧摊销	△101,682	△113,220
其他(净额)	32,384	39,592
有形固定资产总额	405,029	453,626
无形资产	26,783	30,666
投资和其他资产		
投资有价证券	24,235	39,771
递延所得税资产	15,732	13,155
其他	18,196	20,978
坏账准备金	△1,047	△1,139
投资和其他资产总额	57,115	72,765
固定资产总额	488,927	557,059
资产总额	1,221,583	1,355,312

## 合并资产负债表

(单位：百万日元)

	上一合并会计年度 (2023年3月31日)	本合并会计年度 (2024年3月31日)
负债部分		
流动负债		
应付票据和应付账款	80,219	59,323
短期借款	5,086	4,942
一年内到期的长期借款	7	1,008
一年内到期的公司债	10,000	—
未缴法人税等	5,469	7,664
奖励准备金	17,945	19,947
员工预收款	37,114	36,903
其他	70,731	85,321
流动负债总额	226,574	215,110
固定负债		
公司债券	—	20,000
长期借款	2,066	1,027
递延所得税负债	4,232	5,248
退休金支付的相关负债	61,223	34,840
经营干部退職慰劳准备金	492	446
其他	20,703	24,144
固定负债总额	88,718	85,708
负债总额	315,292	300,819
净资产部分		
股东权益		
股本	11,992	11,992
股本溢价	35,390	35,394
留存收益	795,861	835,109
库藏股	△23	△26
股东权益总额	843,220	882,471
累计其他综合收益		
其他有价证券评估差额	5,822	15,241
递延套保损益	1,767	2,029
外币报表折算差额	51,059	118,356
累计退休金支付的相关调整	△16,298	13,130
累计其他综合收益总额	42,350	148,758
非控股股东权益	20,719	23,263
净资产总额	906,290	1,054,493
负债净资产总额	1,221,583	1,355,312

## 合并利润表和合并综合收益表

### 合并利润表

(单位：百万日元)

	上一合并会计年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)	本合并会计年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)
销售额	893,226	920,234
销售成本	597,301	604,225
毛利	295,924	316,009
销售费用及一般管理费用	239,962	260,768
销售利润	55,962	55,241
营业外收入		
利息收入	3,410	6,229
股利收入	692	782
汇兑损益	3,512	2,277
杂项收入	4,219	4,324
营业外收入总额	11,835	13,613
营业外支出		
应付利息	848	957
与净货币持有相关的损失	2,093	3,231
杂项损失	4,165	3,842
营业外支出总额	7,108	8,030
经常利润	60,689	60,824
非常收益		
固定资产出售收益	2,244	1,514
保费收入	872	435
其他	49	9
非常收益总额	3,166	1,959
非常损失		
固定资产出售损失	35	400
固定资产报废损失	1,191	1,852
灾害损失	1,037	284
环保费	2,111	—
产品维修准备金结转额	1,400	—
诉讼相关费用	—	2,260
其他	1,578	282
非常损失总额	7,354	5,080
税款等调整前当期净利润	56,502	57,703
法人税、居民税及事业税	18,565	16,162
法人税等调整额	△ 1,106	△ 1,962
法人税等总额	17,459	14,200
当期净利润	39,042	43,503
归属于非控股股东的当期净利润	1,113	1,137
归属于母公司股东的当期净利润	37,929	42,365

## 合并综合收益表

(单位：百万日元)

	上一合并会计年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)	本合并会计年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)
当期净利润	39,042	43,503
其他综合收益		
其他有价证券评估差额	△ 7,797	9,419
递延套保损益	△ 1,104	261
外币报表折算差额	27,705	69,294
退职金支付的相关调整额	15,081	29,520
相对于适用权益法的公司权益份额	-	1
其他综合收益总额	33,885	108,497
综合收益	72,928	152,000
(明细)		
母公司股东的相关综合收益	71,008	148,773
非控股股东的相关综合收益	1,919	3,227

## 合并股东权益变动表

上一合并会计年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(单位:百万日元)

	股东权益				
	股本	股本溢价	留存收益	库藏股	股东权益总额
当期期初余额	11,992	35,364	761,048	△20	808,384
当期变动额					
盈余分配			△3,117		△3,117
归属于母公司股东的当期净利润			37,929		37,929
取得库藏股				△2	△2
与非控股股东交易相关的母公司权益变动		26			26
股东权益以外的项目的当期变动额(净额)					-
当期变动额总额	-	26	34,812	△2	34,835
当期期末余额	11,992	35,390	795,861	△23	843,220

	累计其他综合收益					非控股股东权益	净资产总额
	其他有价证券评估差额	递延套保损益	外币报表折算差额	累计退職金支付的相关调整	累计其他综合收益总额		
当期期初余额	13,619	2,872	24,086	△31,306	9,270	19,608	837,264
当期变动额							
盈余分配					-		△3,117
归属于母公司股东的当期净利润					-		37,929
取得库藏股					-		△2
与非控股股东交易相关的母公司权益变动					-		26
股东权益以外的项目的当期变动额(净额)	△7,797	△1,104	26,972	15,008	33,079	1,110	34,189
当期变动额总额	△7,797	△1,104	26,972	15,008	33,079	1,110	69,025
当期期末余额	5,822	1,767	51,059	△16,298	42,350	20,719	906,290

## 合并股东权益变动表

本合并会计年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(单位:百万日元)

	股东权益				
	股本	股本溢价	留存收益	库藏股	股东权益总额
当期期初余额	11,992	35,390	795,861	△ 23	843,220
当期变动额					
盈余分配			△ 3,116		△ 3,116
归属于母公司股东的当期净利润			42,365		42,365
取得库藏股				△ 2	△ 2
与非控股股东交易相关的母公司权益变动		4			4
股东权益以外的项目的当期变动额(净额)					-
当期变动额总额	-	4	39,248	△ 2	39,250
当期期末余额	11,992	35,394	835,109	△ 26	882,471

	累计其他综合收益					非控股股东权益	净资产总额
	其他有价证券评估差额	递延套保损益	外币报表折算差额	累计退休金支付的相关调整	累计其他综合收益总额		
当期期初余额	5,822	1,767	51,059	△ 16,298	42,350	20,719	906,290
当期变动额							
盈余分配					-		△ 3,116
归属于母公司股东的当期净利润					-		42,365
取得库藏股					-		△ 2
与非控股股东交易相关的母公司权益变动					-		4
股东权益以外的项目的当期变动额(净额)	9,419	261	67,297	29,429	106,407	2,544	108,952
当期变动额总额	9,419	261	67,297	29,429	106,407	2,544	148,202
当期期末余额	15,241	2,029	118,356	13,130	148,758	23,263	1,054,493

## 合并现金流量表

(单位：百万日元)

	上一合并会计年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)	本合并会计年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)
经营活动现金流量		
税款等调整前当期净利润	56,502	57,703
折旧摊销费	60,812	62,608
坏账准备金的增减额(△为减少)	△ 55	328
退职金支付的相关负债增减额(△为减少)	3,116	2,878
利息收入及股利收入	△ 4,103	△ 7,011
应付利息	848	957
与净货币持有相关的损失	2,093	3,231
环保费	2,111	-
有形固定资产报废损失	616	937
有形固定资产出售损益(△为收益)	△ 2,208	△ 1,090
销售债权的增减额(△为增加)	△ 9,824	2,103
存货资产的增减额(△为增加)	△ 20,925	8,692
进货债务的增减额(△为减少)	3,074	△ 23,433
其他	5,585	6,704
小计	97,644	114,608
利息及股利收入额	4,196	6,713
已付利息	△ 816	△ 887
已付法人税等	△ 19,299	△ 14,726
经营活动现金流量	81,724	105,708
投资活动现金流量		
短期贷款的净增减额(△为增加)	21	△ 0
存入定期存款的支出	△ 7,676	△ 28,673
收回定期存款的收入	2,717	15,009
取得有形固定资产的支出	△ 48,151	△ 76,303
出售有形固定资产的收入	3,591	2,523
取得无形固定资产的支出	△ 5,057	△ 7,287
取得投资有价证券的支出	△ 460	△ 389
因合并范围变更而取得子公司股份的支出	-	△ 2,590
取得适用权益法的关联公司股份等的支出	△ 67	△ 1,666
其他	△ 782	△ 233
投资活动现金流量	△ 55,864	△ 99,612
财务活动现金流量		
短期借款的净增减额(△为减少)	349	△ 1,040
偿还融资租赁债务的支出	△ 3,476	△ 3,786
长期借款的收入	62	22
偿还长期借款的支出	△ 21	△ 28
公司债券发行的收入	-	20,000
公司债券偿还的支出	-	△ 10,000
取得库藏股的支出	△ 2	△ 2
已付股利	△ 3,115	△ 3,099
非控股股东的已付股利	△ 797	△ 656
其他	△ 0	△ 13
财务活动现金流量	△ 7,000	1,394
现金及现金等价物相关的汇兑差额	8,207	24,744
现金及现金等价物的增减额(△为减少)	27,066	32,235
现金及现金等价物的期初余额	264,639	291,706
现金及现金等价物的期末余额	291,706	323,941

## 【附注事项】

(制作合并财务报表的基本重要事项)

### 1. 有关合并范围的记载事项

主要合并子公司名称记载于“第1 企业概况”的“4 相关公司的状况”中。

- |   |      |
|---|------|
| (1) 合并子公司                               | 109家 |
| 因新设而增加的合并子公司                            | 3家   |
| YKK CORPORATION OF VIETNAM CO., LTD.    |      |
| YKK AP Healthcare 株式会社                  |      |
| YKK AP CORPORATE SERVICES (THAILAND) 公司 |      |
| 因收购而增加的合并子公司                            | 2家   |
| YHS International 公司                    |      |
| SIAM METAL 公司                           |      |
| 因与其他合并子公司合并而减少的合并子公司                    | 1家   |
| 株式会社IB商事                                |      |
| 因清算而减少的合并子公司                            | 1家   |
| YKK ETHIOPIA 公司                         |      |
| (2) 非合并子公司                              | 4家   |

主要的非合并子公司名称

株式会社AQUA 黑部酒店等

(排除于合并范围之外的理由)

非合并子公司均为小规模的公司，合计总资产、销售额、当期净损益(与权益相当的数额)及营业盈余(与权益相当的数额)等均未对合并财务报表产生重要影响，因此排除于合并范围之外。

### 2. 适用权益法的相关事项

- |                              |    |
|------------------------------|----|
| (1) 适用权益法的公司                 | 2家 |
| 因取得股份而增加的适用权益法的关联公司          | 1家 |
| Total Future Healthcare 株式会社 |    |
| (2) 不适用权益法的公司                | 5家 |

非合并子公司 4家

株式会社AQUA 黑部酒店等

关联公司 1家

World Housing Club 株式会社

(不适用权益法的理由)

分别从当期净损益(与权益相当的数额)及营业盈余(与权益相当的数额)等来看，即使从权益法的对象中排除不适用权益法的非合并子公司及关联公司，对合并财务报表的影响也很轻微，并且从整体上看其重要性也不大，因此将其排除于权益法的适用范围外。

### 3. 合并子公司事业年度等的相关事项

在合并子公司当中，上海吉田拉链有限公司及部分海外合并子公司的事业年度末日为12月31日，在制作合并财务报表时，使用以截至合并决算日时已实施的临时决算为基础的财务报表。

### 4. 会计方针的相关事项

#### (1) 重要资产的评估标准及评估方法

##### ① 有价证券

##### A. 以持有至到期为目的的债券

采用摊余成本法(直线法)。

##### B. 其他有价证券

##### a. 有市价的物品

采用基于合并会计年度末日市场价格等的市场价值法(评估差额按照全部计入净资产的方法处理,销售成本按照移动平均法计算)。

##### b. 没有市价的物品

采用基于移动平均法的成本法。

② 衍生品

采用市场价值法。

③ 存货资产

主要采用基于加权平均法的成本法(对于资产负债表价值,基于收益性下降而降低账面价值的方法)。

(2) 重要折旧摊销资产的折旧摊销方法

① 有形固定资产(租赁资产除外)

采用直线法。

此外,主要的使用寿命如下。

建筑物和构筑物……………2~50年

机械设备和运输工具……2~15年

② 无形固定资产(租赁资产除外)

采用直线法。

此外,对于本公司使用的软件,采用基于公司内部可使用年限(主要为5年)的直线法。

③ 租赁资产

与不转移所有权的融资租赁交易相关的租赁资产

采用以租赁期限为使用寿命、残值为零进行计算的直线法。

④ 使用权资产

海外子公司适用国际财务报告准则第16号“租赁”(以下简称“IFRS第16号”)。或者适用美国会计准则第842号“租赁”(以下简称“ASC第842号”)。根据IFRS第16号或ASC第842号,对于租赁中的承租人,原则上所有租赁交易均计入使用权资产,折旧摊销方法采用直线法。

(3) 重要准备金的计入标准

① 坏账准备金

为了应对债权坏账造成的损失,对于一般债权,根据实际坏账率,单独考虑可能出现坏账的债权等特定债权的回收可能性,计入无法回收的评估额。

② 奖励准备金

为了准备支付员工奖金,本公司及合并子公司将支付评估额中归属于本合并会计年度的负担金额计入。

③ 经营干部退职慰劳准备金

为了准备支付经营干部的退职慰劳金,本公司及部分国内合并子公司根据经营干部退职慰劳金相关内部规定,将本合并会计年度末要支付的金额计入其中。

(4) 退职金支付的相关会计处理方法

① 退职金支付评估额的期间归属方法

本公司及日本国内合并子公司计算退职金支付债务时,是依据期限定额标准的方法,将退职金支付评估额归属于当期为止的期间。

② 数理计算差异及过去劳务费用的费用处理方法

对于过去劳务费用,本公司及日本国内合并子公司根据费用发生时的员工平均剩余服务年限(10~22年),以直线法进行费用处理。

对于数理计算差异,分别从发生的下一合并会计年度开始,根据各合并会计年度发生时的员工平均剩余服务年限(10~22年),以直线法对按比例分配的金额进行费用处理。

(5) 重要的收益及费用的计入标准

本公司及合并子公司的《与客户之间的合同产生的收入》相关的主要事业方面的主要履约义务内容,以及履行该履约义务的通常时点(收入确认的通常时点)如下所示。

① 发斯宁事业

发斯宁事业从事发斯宁产品等的制造及销售。在本国国内销售时,虽然是在交货时才把商品的控制权转移给客户从而履行履约义务,但由于从出货到交货的期间较短,因此在出货日确认收入。此外,在出口销售时,由于在装船时已将伴随商品所有的重要风险及经济价值转移给客户满足了履约义务,因此在装船日确认收入。

收入是根据从与客户签订的合同所约定的对价中扣除退货、降价及退还款项等后所得的金额予以计量。

交易的交易对价,是在履行了履约义务后的短期内收取,不包含重要的金融要素。

② AP事业

A. 物品的销售

AP事业从事建材产品的制造及销售。虽然是在交货时才把商品的控制权转移给客户从而履行履约义务,但由于从出货到交货

的期间较短，因此在出货日确认收入。

收入是根据从与客户签订的合同所约定的对价中扣除退货、降价及退还款项等后所得的金额予以计量。

交易的对价，是在履行了履约义务后的短期内收取，不包含重要的金融要素。

#### B. 工程合同

AP 事业从事幕墙、窗及窗框等的工程。其中，对于能合理估算履行履约义务相关进度的工程合同，根据投入法合理估算工程进度，基于相应进度在一定期间内确认收入。另一方面，对于无法合理估算履行履约义务相关进度的工程合同，则根据成本回收法在一定期间内确认收入。但是，如果在工程合同中从交易开始日到完全履行履约义务的预计时点之间的期间极短，则在完全履行了履约义务的时点确认收入。

对于估算工程成本总额超出工程合同总额的工程合同，直接将相应超出额确认为费用。

履行履约义务的时点距离收取交易对价的时点期间短，不包含重要的金融要素。

#### (6) 重要的外币资产及负债的本币折算标准

根据合并会计年度末日的即期汇率，将外币金钱债权债务折算成日元，汇兑差额作为损益处理。此外，根据合并会计年度末日的即期汇率，将海外子公司等的资产及负债折算成日元，根据期中平均汇率将收益及费用折算成日元，汇兑差额包括在净资产部分的外币报表折算差额及非控股股东权益中。但是，恶性通货膨胀经济下的海外子公司收益及费用，是适用恶性通货膨胀会计，并根据合并会计年度末日的即期汇率折算成日元。

#### (7) 重要套期保值会计的方法

##### ① 套期保值会计的方法

原则上采用递延套保会计处理。此外，对于满足指定对冲处理（将折算差额分配到合约期间）条件的远期外汇合约等，则进行指定对冲处理。

##### ② 套期保值策略与套期保值对象

本合并会计年度适用套期保值会计的套期保值策略与套期保值对象如下所示。

套期保值策略…远期外汇合约

套期保值对象…外币应付账款及外币预期交易

##### ③ 套期保值方针

根据风险管理相关基本方针，对汇率变动风险进行套期保值。

##### ④ 套期保值有效性评估的方法

每季度比较套期保值对象和套期保值策略的汇率行情变动，以两者的变动额等为基础，评估套期保值有效性。但是，对于根据指定对冲处理（将折算差额分配到合约期间）进行的远期外汇合约等，则省略有效性评估。

#### (8) 商誉的摊销方法及摊销期限

关于商誉的摊销，原则上从发生之日后，在预计可观察到其效果的期限内平均摊销。此外，对于金额不重要的商誉，在发生年度内进行全额摊销。

#### (9) 合并现金流量表中的资金范围

包括手头现金、随时可提取的存款，以及容易变现且价值变动风险极小、偿还期为取得之日起3个月以内的短期投资。

#### (10) 其他有关制作合并财务报表的重要事项

适用恶性通货膨胀会计

对于部分合并子公司的会计报表，按照IAS第29号“恶性通货膨胀经济下的财务报告”实施调整后进行合并。

此外，净货币持有量相关的通货膨胀影响，在合并利润表的营业外支出中列示。

#### (变更会计方针)

无符合事项。

## 【分部信息】

### 1. 报告分部的概要

本公司的报告分部可获得本公司集团构成单位中分离出来的财务信息，属于董事会定期进行讨论的对象，以便决定经营资源的分配及评估业绩。本公司集团针对经营的产品，由各事业本部制定日本国内及海外的综合战略，开展事业活动。

因此，本公司集团以事业本部为基础，由按产品划分的分部组成，将“发斯宁”事业及“AP”事业设为两个报告分部。“发斯宁”事业包括各种拉链、拉链用零部件、拉链材料、按扣、钮扣等的制造和销售，“AP”事业包括住宅用窗户和窗框、楼宇用窗户和窗框、室内门、外立面、型材产品、建材用零部件的制造和销售。

此外，从本合并会计年度开始，记载了伴随组织重组的新分部信息的数值。因此，上一合并会计年度的分部信息是基于组织重组后的报告分部信息的划分进行制作并披露。

### 2. 每个报告分部的销售额、利润或损失、资产、负债和其他项目的金额计算方法

报告分部的利润为销售利润的数值。

分部间的内部销售额或转账额主要基于市场价格和制造成本。

### 3. 每个报告分部的销售额、利润或损失、资产、负债和其他项目的金额的相关信息

上一合并会计年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(单位:百万日元)

	报告分部			其他 (注)1	调整额 (注)2	合并财务 报表计入额 (注)3
	发斯宁	AP	合计			
销售额						
对外部客户的销售额	378,393	508,421	886,814	6,411	—	893,226
分部间的内部销售额或转账额	2,194	198	2,392	23,978	△26,371	—
合计	380,587	508,619	889,207	30,389	△26,371	893,226
分部利润	43,711	17,863	61,574	△2,624	△2,987	55,962
分部资产	666,631	448,285	1,114,917	59,773	46,892	1,221,583
其他项目						
折旧摊销费	38,628	19,117	57,745	1,376	1,690	60,812
有形固定资产及无形固定资产的增加额	26,902	29,660	56,562	2,055	1,988	60,606

(注)1. “其他”包括不动产、铝冶炼等的事业活动。

2. (1)分部利润的调整额△2,987百万日元中，包含了分部间交易抵销2,960百万日元及无法分摊的营业费用△5,947百万日元。无法分摊的营业费用为全公司共通部门的相关费用等。

(2)分部资产的调整额46,892百万日元中，包含了对总部管理部门的债权抵销△52,911百万日元，未分配到各报告分部的全公司资产307,928百万日元及存货资产的调整额△37百万日元。

3. 分部利润与合并财务报表的销售利润一并进行调整。

本合并会计年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

	报告分部			其他 (注)1	调整额 (注)2	合并财务 报表计入额 (注)3
	发斯宁	AP	合计			
销售额						
对外部客户的销售额	377,089	537,945	915,034	5,199	—	920,234
分部间的内部销售额或转账额	2,278	199	2,478	25,608	△28,086	—
合计	379,367	538,145	917,512	30,808	△28,086	920,234
分部利润	33,329	25,623	58,952	△219	△3,491	55,241
分部资产	746,242	477,743	1,223,985	66,858	64,468	1,355,312
其他项目						
折旧摊销费	39,408	19,954	59,363	1,474	1,770	62,608
有形固定资产及无形固定资产的 增加额	42,699	44,412	87,111	3,995	1,603	92,711

(注)1. “其他”包括不动产、铝冶炼等的事业活动。

- (1) 分部利润的调整额△3,491百万日元中, 包含了分部间交易抵销2,954百万日元及无法分摊的营业费用△6,445百万日元。无法分摊的营业费用为全公司共通部门的相关费用等。
- (2) 分部资产的调整额64,468百万日元中, 包含了对总部管理部门的债权抵销△34,575百万日元, 未分配到各报告分部的全公司资产314,477百万日元及存货资产的调整额△33百万日元。
3. 分部利润与合并财务报表的销售利润一并进行调整。