

# 平成30年(2018年)3月期 第3四半期累計期間 決算発表

2018年1月29日



- ・売上収益は、物量増等により対前年同期35%の増収。
- ・調整後営業利益など利益各項目共に対前年同期で大幅な増益。

(単位: 億円)

|                     | 17年度<br>第3Q累計 | 16年度<br>第3Q累計 | 対前年同期<br>増減率 |      |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|------|
| 売上収益                | 6,839         | 5,070         | 35%          |      |
| 調整後営業利益 *1          | (9.7%) 660    | (2.2%) 110    | 500%         |      |
| 営業利益                | (10.0%) 686   | (1.6%) 82     | 740%         |      |
| 税引前四半期利益            | (10.1%) 692   | (1.9%) 94     | 635%         |      |
| 親会社株主に帰属する<br>四半期利益 | (6.3%) 429    | (0.5%) 25     | —            |      |
|                     |               |               |              |      |
| EBIT *2             | (10.4%) 713   | (2.0%) 101    | 604%         |      |
|                     |               |               |              |      |
| 為替                  | アメリカドル        | 111.8         | 106.6        | 5.2  |
|                     | ユーロ           | 128.4         | 117.9        | 10.5 |
|                     | 中国元           | 16.7          | 16.0         | 0.7  |

\*1 [調整後営業利益]は、連結損益計算書に表示している営業利益からその他の収益及びその他の費用を除いた日立グループ統一の利益指標です。

\*2 [EBIT]は、税引前当期利益から、受取利息の額を減算し、支払利息の額を加算して算出した指標です。(EBIT=Earnings before interests and taxes)

北米は対前年486億円増加(89%増)、オセアニアは対前年472億円増加(74%増)、中国は対前年388億円増加(98%増)の大幅増収。

(単位: 億円)

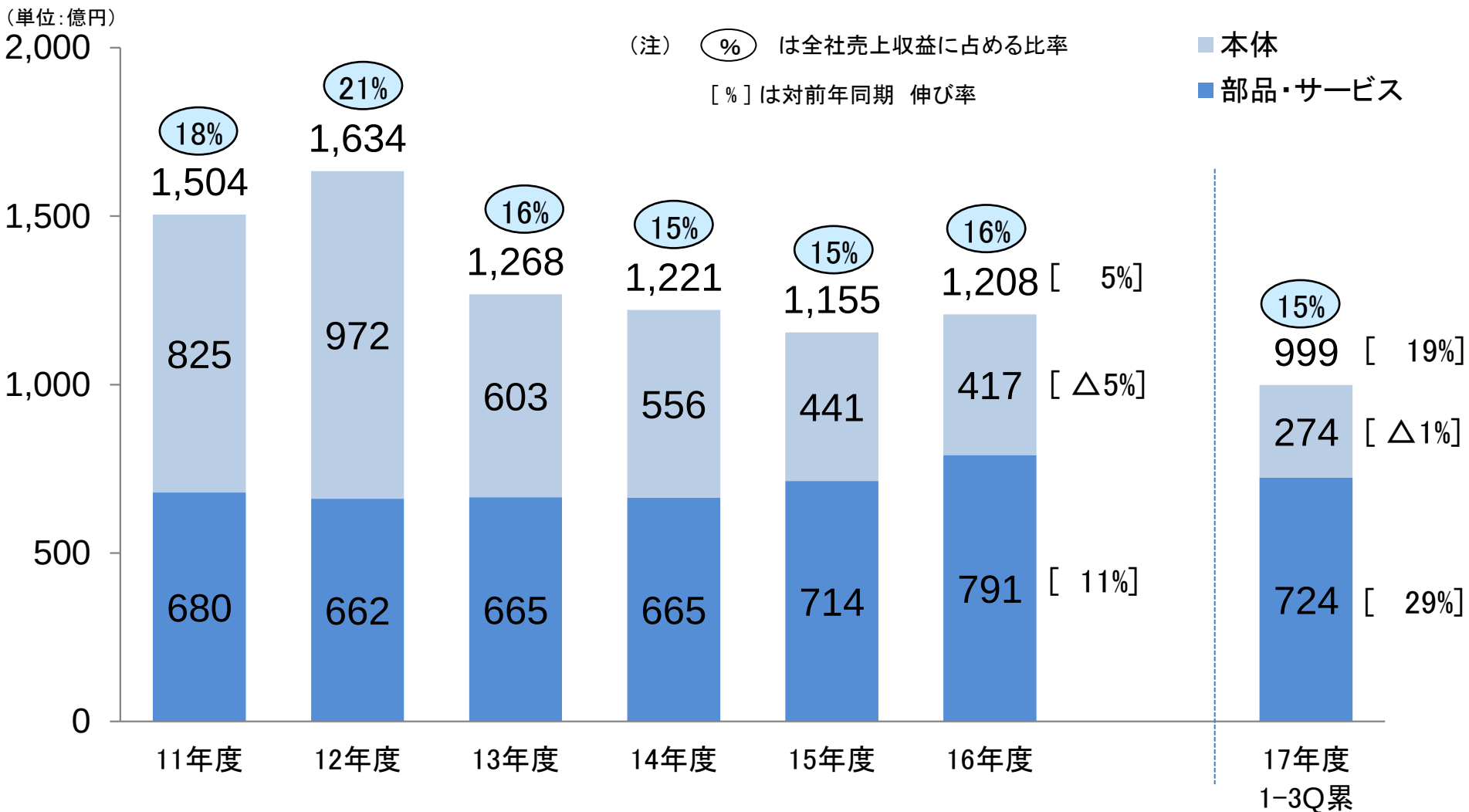
|        | 17年度<br>第3Q累計<br>(構成比) | 16年度<br>第3Q累計<br>(構成比) | 対前年同期 |       |
|--------|------------------------|------------------------|-------|-------|
|        |                        |                        | 金額    | 増減率   |
| 日本     | 1,423 (21%)            | 1,588 (31%)            | △ 164 | △ 10% |
| アジア    | 549 (8%)               | 423 (8%)               | 126   | 30%   |
| インド    | 456 (7%)               | 339 (7%)               | 116   | 34%   |
| オセアニア  | 1,106 (16%)            | 634 (13%)              | 472   | 74%   |
| 欧州     | 712 (10%)              | 586 (12%)              | 126   | 22%   |
| 北米     | 1,033 (15%)            | 546 (11%)              | 486   | 89%   |
| 中南米    | 117 (2%)               | 34 (1%)                | 83    | 246%  |
| ロシアCIS | 200 (3%)               | 134 (3%)               | 65    | 49%   |
| 中東     | 118 (2%)               | 146 (3%)               | △ 28  | △ 19% |
| アフリカ   | 342 (5%)               | 244 (5%)               | 98    | 40%   |
| 中国     | 783 (11%)              | 395 (8%)               | 388   | 98%   |
| 合計     | 6,839                  | 5,070                  | 1,769 | 35%   |

海外売上収益比率

79%

69%

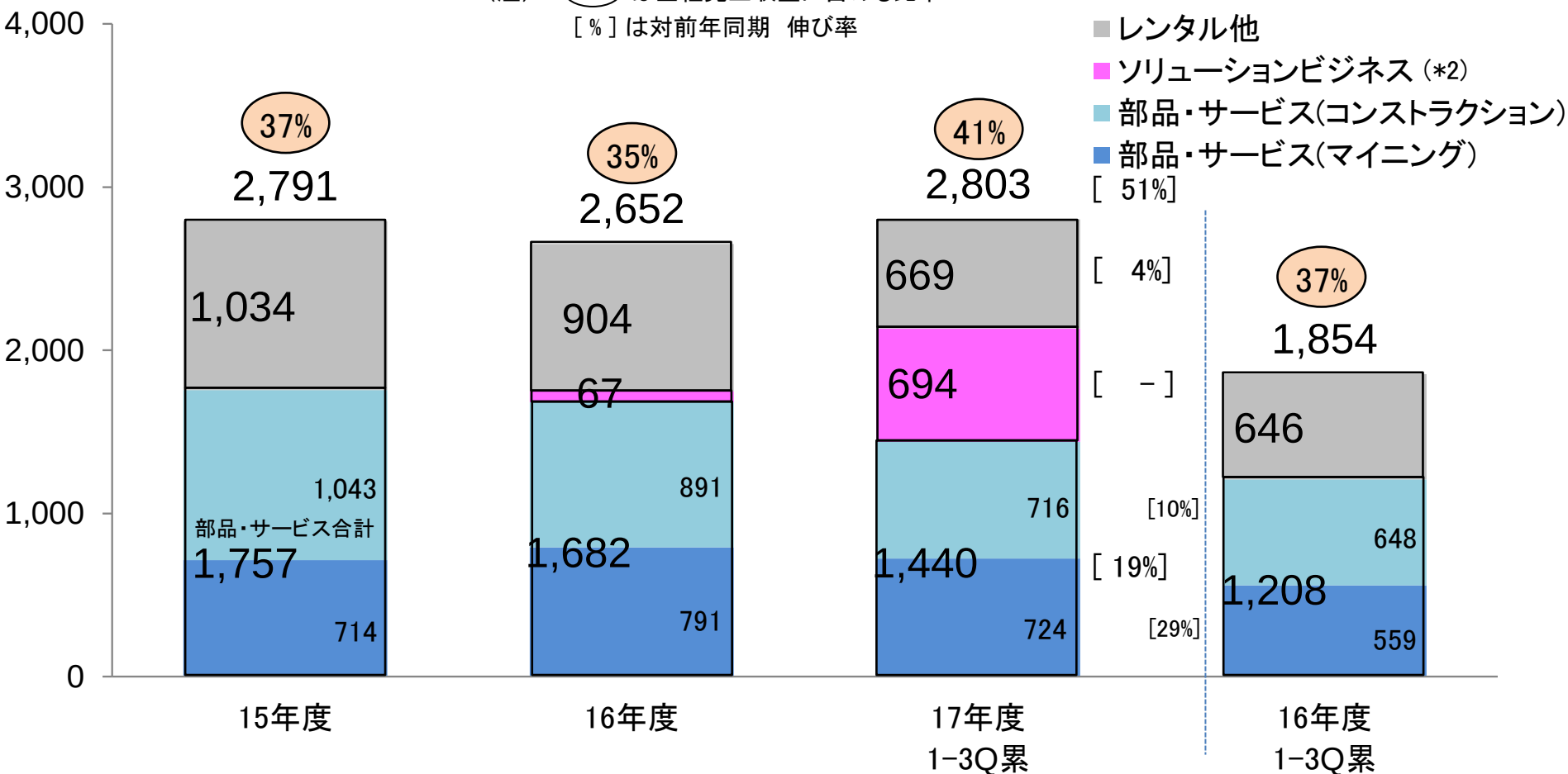
当年度から総重量150トン以下の小型ダンプトラックを生産停止した影響により、本体は17年度1-3Q累計で対前年同期比1%減となった。部品サービスは売上堅調により対前年同期比29%増となった。



部品サービス増に加え、新規のH-E Parts社グループ及びBradken社グループで構成されるソリューションビジネス事業もあり対前年同期比949億円の大幅増収。又、売上構成比率も4%増加。

(単位: 億円)

(注) (％) は全社売上収益に占める比率  
[ ％ ] は対前年同期 伸び率

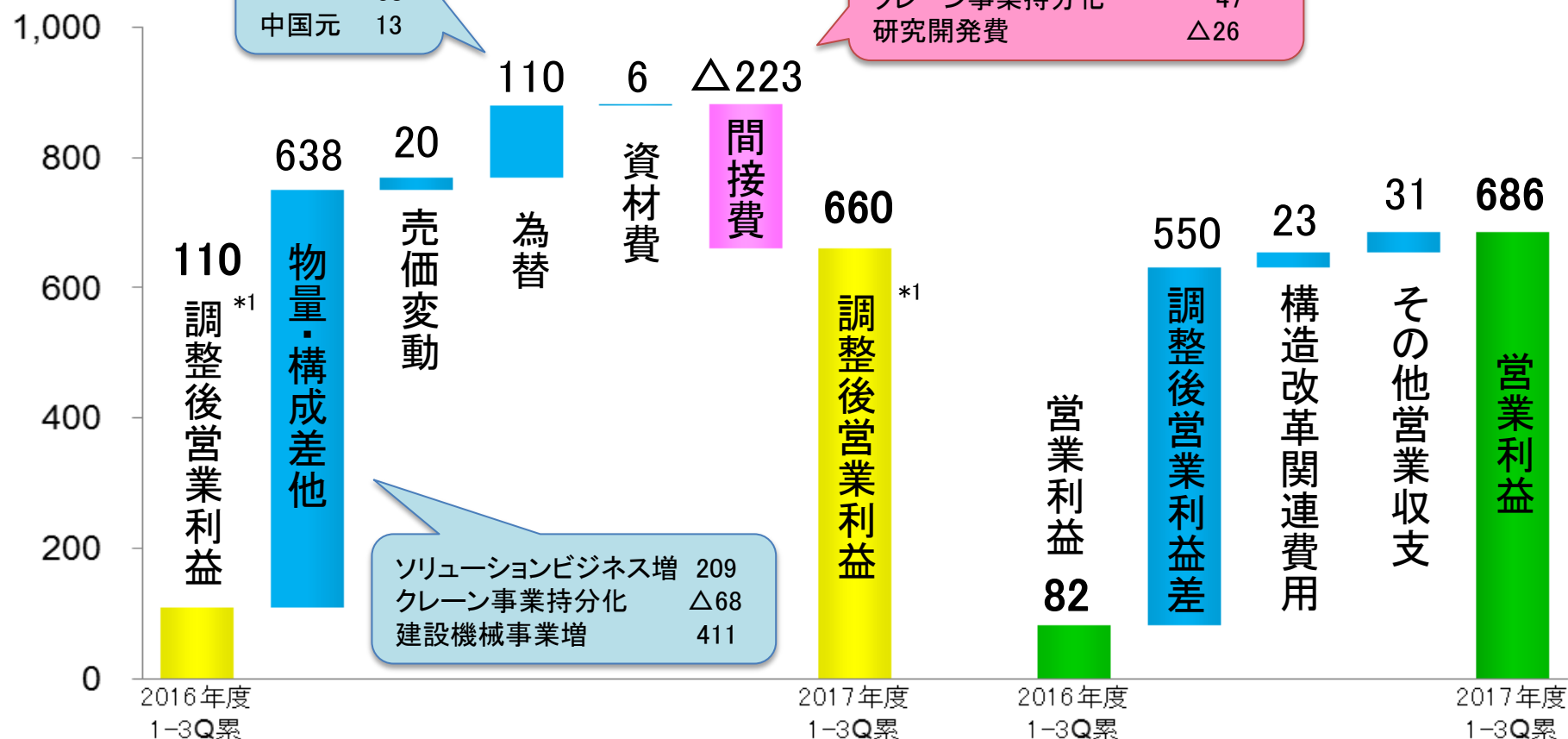


(※1) バリューチェーン: 新車販売以外の事業である部品・サービス、ソリューションビジネス、レンタル等の事業合計

(※2) ソリューションビジネス: 建設機械ビジネスセグメントに含まれない部品の製造販売及びサービス販売を主たる目的とした事業

調整後営業利益は、クレーン事業の持分化はあるも建設機械の物量増、ソリューションビジネスの取り込みに加え、為替影響もあり、対前年同期で550億円の大幅増益。

(単位:億円)



\*1 [調整後営業利益]は、連結損益計算書に表示している営業利益からその他の収益及びその他の費用を除いた日立グループ統一の利益指標です。

親会社帰属四半期利益は、営業利益および持分法投資損益の増加により対前年同期で404億円増の429億円。

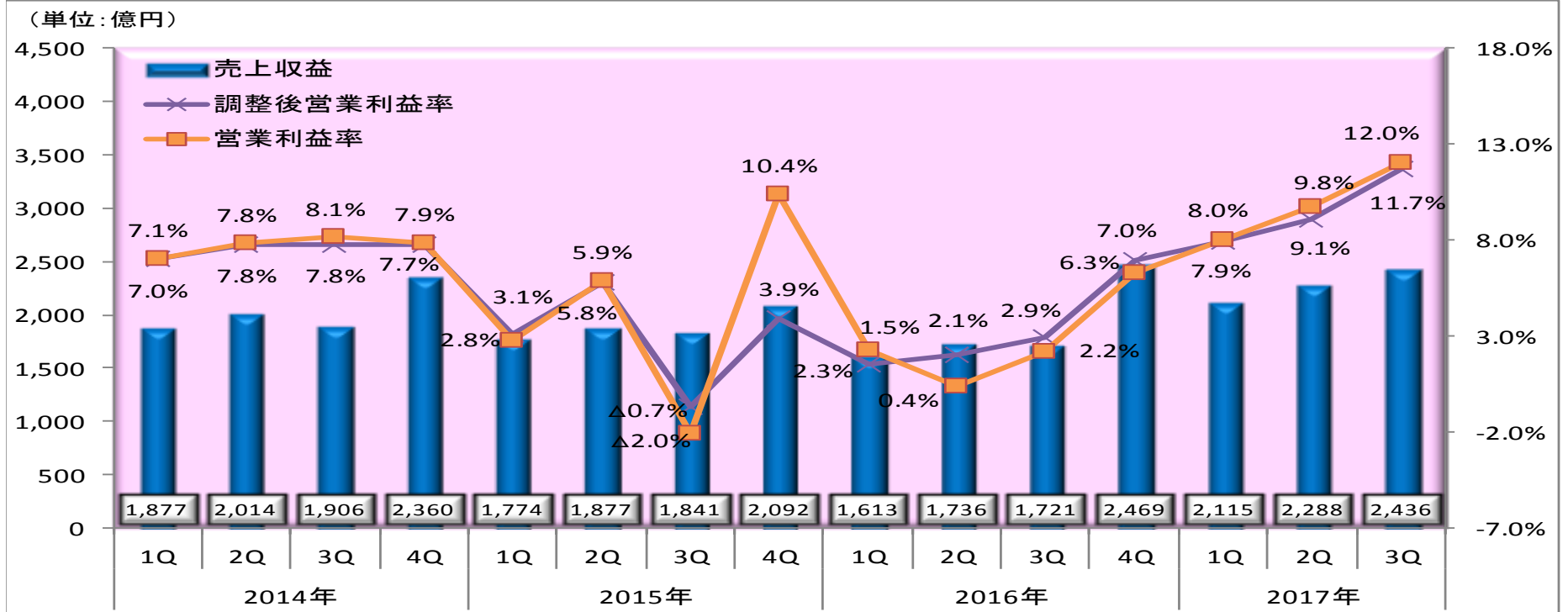
(単位: 億円)

|                     | 17年度<br>第3Q累計 | 16年度<br>第3Q累計 | 対前年同期比 |      |
|---------------------|---------------|---------------|--------|------|
|                     |               |               | 金額     | 増減率  |
| 売上収益                | 6,839         | 5,070         | 1,769  | 35%  |
| 売上原価                | (72.5%) 4,962 | (77.1%) 3,907 | 1,055  | 27%  |
| 販売費・管理費             | (17.8%) 1,217 | (20.8%) 1,053 | 164    | 16%  |
| 調整後営業利益 *1          | (9.7%) 660    | (2.2%) 110    | 550    | 500% |
| その他の収益及び費用          | 26            | △28           | 54     | －    |
| 営業利益                | (10.0%) 686   | (1.6%) 82     | 604    | 740% |
| 金融収益及び費用            | △23           | 12            | △35    | －    |
| 持分法投資損益             | 29            | 0             | 28     | －    |
| 税引前四半期利益            | (10.1%) 692   | (1.9%) 94     | 598    | 635% |
| 法人所得税費用             | 202           | 46            | 157    | 344% |
| 四半期利益               | (7.2%) 490    | (1.0%) 49     | 441    | 909% |
| 親会社株主に帰属する<br>四半期利益 | (6.3%) 429    | (0.5%) 25     | 404    | －    |
| 四半期包括利益合計額          | 664           | 13            | 651    | －    |

\*1 [調整後営業利益]は、連結損益計算書に表示している営業利益からその他の収益及びその他の費用を除いた日立グループ統一の利益指標です。

(単位:億円)

|         | 2014年 |       |       |       | 2015年 |       |       |       | 2016年 |       |       |       | 2017年 |       |       |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|         | 1Q    | 2Q    | 3Q    | 4Q    | 1Q    | 2Q    | 3Q    | 4Q    | 1Q    | 2Q    | 3Q    | 4Q    | 1Q    | 2Q    | 3Q    |
| 売上収益    | 1,877 | 2,014 | 1,906 | 2,360 | 1,774 | 1,877 | 1,841 | 2,092 | 1,613 | 1,736 | 1,721 | 2,469 | 2,115 | 2,288 | 2,436 |
| 調整後営業利益 | 131   | 157   | 148   | 183   | 55    | 110   | △ 12  | 81    | 24    | 36    | 50    | 173   | 168   | 209   | 284   |
| 営業利益    | 132   | 158   | 155   | 186   | 49    | 111   | △ 38  | 218   | 37    | 7     | 38    | 155   | 169   | 224   | 293   |



| 四半期別<br>為替レート | 2014年 |       |       |       | 2015年 |       |       |       | 2016年 |       |       |       | 2017年 |       |       |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|               | 1Q    | 2Q    | 3Q    | 4Q    | 1Q    | 2Q    | 3Q    | 4Q    | 1Q    | 2Q    | 3Q    | 4Q    | 1Q    | 2Q    | 3Q    |
| アメリカドル        | 102.2 | 103.9 | 114.5 | 119.1 | 121.4 | 122.2 | 121.5 | 115.5 | 108.1 | 102.4 | 109.3 | 113.6 | 111.1 | 111.0 | 113.0 |
| ユーロ           | 140.1 | 137.8 | 143.1 | 134.2 | 134.2 | 136.0 | 133.0 | 127.2 | 122.0 | 114.3 | 117.8 | 121.1 | 122.2 | 130.4 | 133.0 |
| 中国元           | 16.4  | 16.9  | 16.8  | 19.1  | 19.6  | 19.3  | 18.9  | 17.6  | 16.5  | 15.4  | 16.0  | 16.6  | 16.2  | 16.6  | 17.1  |



- ・非流動を含めた営業債権の手持日数は、94日と前年度末比10日短縮。
- ・棚卸資産の手持日数は、107日と前年度末比5日短縮。

(単位: 億円)

|           | (A)<br>17年3Q | (B)<br>16年度末 | (C)<br>16年3Q | (A)-(B)<br>増減 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 現金及び現金同等物 | 826          | 655          | 814          | 171           |
| 営業債権      | 2,002        | 1,845        | 1,454        | 157           |
| 棚卸資産      | 2,737        | 2,324        | 2,524        | 414           |
| 流動資産計     | 6,091        | 5,270        | 5,489        | 821           |
| 非流動資産合計   | 4,993        | 4,726        | 3,837        | 267           |
| 資産の部合計    | 11,084       | 9,996        | 9,326        | 1,088         |

|             |       |       |       |     |
|-------------|-------|-------|-------|-----|
| 非流動を含めた営業債権 | 2,387 | 2,157 | 1,716 | 229 |
|-------------|-------|-------|-------|-----|

## 棚卸資産 内訳

|       |       |       |       |     |
|-------|-------|-------|-------|-----|
| 本体    | 692   | 498   | 773   | 194 |
| 部品    | 939   | 863   | 913   | 76  |
| その他   | 1,106 | 963   | 837   | 143 |
| 棚卸資産計 | 2,737 | 2,324 | 2,524 | 414 |

手持日数(分母は売上高)

(単位: 日)

|             |     |     |     |     |
|-------------|-----|-----|-----|-----|
| 営業債権(非流動含む) | 94  | 104 | 87  | △10 |
| 棚卸資産        | 107 | 112 | 129 | △5  |
| 営業債務        | 69  | 64  | 65  | 5   |
| 正味運転資金      | 131 | 151 | 149 | △20 |

|                | (D)<br>17年3Q | (E)<br>16年度末 | (F)<br>16年3Q | (D)-(E)<br>増減 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 営業債務及びその他債務合計  | 2,655        | 2,273        | 2,091        | 382           |
| 社債及び借入金        | 2,620        | 2,487        | 2,109        | 133           |
| 負債の部合計         | 6,024        | 5,492        | 4,837        | 532           |
| (親会社所有者帰属持分比率) | (40.4%)      | (40.0%)      | (42.1%)      | (0.4%)        |
| 資本の部合計         | 5,060        | 4,504        | 4,489        | 556           |
| 負債・資本の部合計      | 11,084       | 9,996        | 9,326        | 1,088         |

|           |         |         |         |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
|           | (23.6%) | (24.9%) | (22.6%) | (△1.2%) |
| 有利子負債計    | 2,620   | 2,487   | 2,109   | 133     |
| 現金及び現金同等物 | 826     | 655     | 814     | 171     |
| ネット有利子負債  | (16.2%) | (18.3%) | (13.9%) | (△2.1%) |
|           | 1,794   | 1,832   | 1,295   | △38     |

|           |      |      |      |        |
|-----------|------|------|------|--------|
| ネットD/Eレシオ | 0.40 | 0.46 | 0.33 | △ 0.06 |
|-----------|------|------|------|--------|

\*16年度末残高は、資産再評価(PPA)の影響額を明示する為、組替前(17年/4月時 公表値)で表示しています。

- ・営業CFは、売上増に伴う運転資本増加はあるも、四半期利益の大幅増加により473億円のポジティブ。
- ・FCFも、Bradken社100%子会社化の支出(△176億円)があるも、179億円のポジティブを確保。

(単位:億円)

|                   | 17年度<br>第3Q累計 | 16年度<br>第3Q累計 | 対前年同期<br>増減額 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 四半期利益             | 490           | 49            | 441          |
| 減価償却費             | 771 281       | 301 253       | 470 29       |
| 売掛金及び受取手形の増減      | △ 113         | 327           | △ 440        |
| 棚卸資産の増減           | △ 97 △ 331    | 496 △ 35      | △ 592 △ 296  |
| 買掛金及び支払手形の増減      | 347           | 204           | 143          |
| その他               | △ 201         | △ 148         | △ 52         |
| 営業活動に関するキャッシュ・フロー | 473           | 649           | △ 175        |
| 営業キャッシュ・フロー・マージン率 | 6.9%          | 12.8%         | △5.9%        |
| 投資活動に関するキャッシュ・フロー | △ 294         | △ 316         | 22           |
| フリー・キャッシュ・フロー     | 179           | 333           | △ 154        |
| 財務活動に関するキャッシュ・フロー | △ 37          | △ 310         | 273          |

## II. 連結業績予想（市場環境）

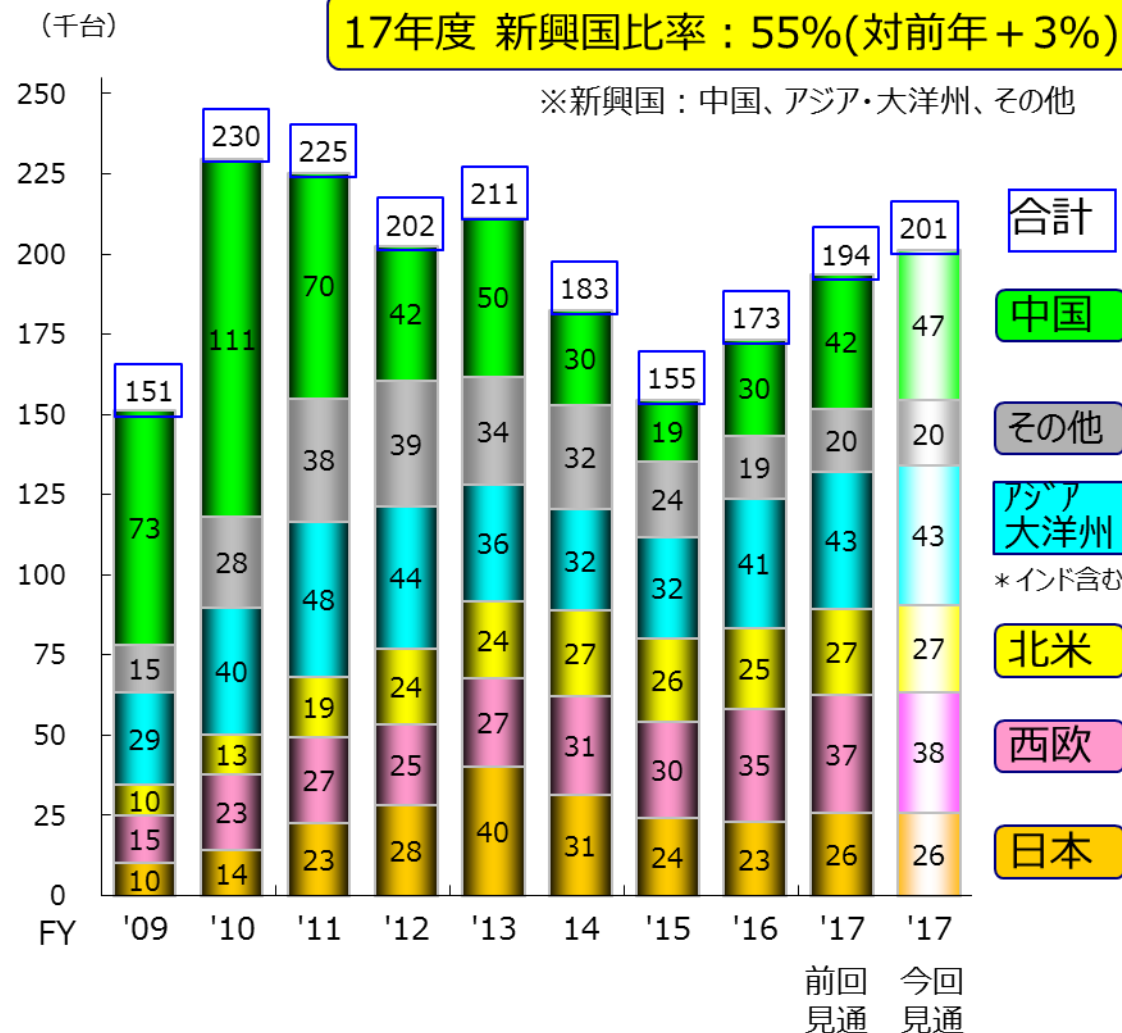
10

HITACHI

Reliable solutions

17年度油圧ショベル世界需要は、中東、アフリカの減あるも、その他の各地域は増加を見込み、対前年度比16%増の201千台と予想。

\* 当社推定 中国国産メーカー含まず



地域別需要対前年増減

|         |         | '16  | '17前回 | '17今回 |
|---------|---------|------|-------|-------|
| 合計      |         | +12% | +12%  | +16%  |
| 中国      |         | +58% | +39%  | +56%  |
| その他     | アジア・CIS | +23% | +15%  | +34%  |
|         | 東欧      |      |       |       |
|         | アフリカ    | +13% | -12%  | -9%   |
|         | 中東      | -45% | +3%   | -10%  |
|         | 中南米     | -15% | -2%   | +9%   |
| その他     |         | -18% | +0%   | +0%   |
| アジア・大洋州 | インド     | +44% | +16%  | +16%  |
|         | インドネシア  | +36% | +29%  | +42%  |
|         | 他       | +16% | -10%  | -11%  |
| アジア・大洋州 |         | +28% | +5%   | +5%   |
| 北米      |         | -4%  | +9%   | +9%   |
| 西欧      |         | +17% | +3%   | +6%   |
| 日本      |         | -4%  | +13%  | +13%  |

(複写・転用は御遠慮下さい)

第3四半期の物量増、為替の円安傾向による影響等を反映させて、連結年間業績予想は、売上収益で対前回比4%増、調整後営業利益で200億円増の上方修正。

(単位:億円)

|                    |        | 17年度<br>予想                 | 16年度<br>実績 | 対前年比       |      |
|--------------------|--------|----------------------------|------------|------------|------|
|                    |        |                            |            | 金額         | 増減率  |
| 売上収益               |        | (8,900) 9,300              | 7,539      | 1,761      | 23%  |
| 調整後営業利益 *1         |        | (6.4%) (8.3%)<br>(570) 770 | (3.7%) 283 | (4.5%) 487 | 172% |
| 営業利益               |        | (6.2%) (8.3%)<br>(550) 770 | (3.1%) 236 | (5.1%) 534 | 226% |
| 税引前当期利益            |        | (5.7%) (8.3%)<br>(510) 770 | (3.2%) 239 | (5.1%) 531 | 223% |
| 親会社株主に帰属する<br>当期利益 |        | (3.4%) (4.9%)<br>(300) 460 | (1.1%) 80  | (3.9%) 380 | 473% |
| EBIT *2            |        | (543) 800                  | 247        | 553        |      |
| 為替<br>レート          | アメリカドル | (107.9) 110.0              | 108.7      | 1.3        |      |
|                    | ユーロ    | (118.0) 122.8              | 118.9      | 3.9        |      |
|                    | 中国元    | (15.6) 16.1                | 16.2       | △ 0.2      |      |
| 1株当たり配当金 *3        |        | 未定                         | 12円        | -          |      |

注。( )内は17年10月公表値

調整後営業利益為替感応度(4Q) (アメリカドル、ユーロは1円円安、中国元は0.1円円安となった場合の影響額)

| 通貨     | 為替レート | 感応度     |
|--------|-------|---------|
| アメリカドル | 105.0 | (6) 3億円 |
| ユーロ    | 110.0 | (4) 2億円 |
| 中国元    | 15.0  | (1) 1億円 |

\*1 [調整後営業利益]は、連結損益計算書に表示している営業利益からその他の収益及びその他の費用を除いた日立グループ統一の利益指標です。

\*2 [EBIT]は、税引前当期利益から、受取利息の額を減算し、支払利息の額を加算して算出した指標です。(EBIT=Earnings before interests and taxes)

\*3 [1株当たり配当金]は、連結業績に連動した剰余金を安定的に配当する方針であり、連結配当性向30%程度、もしくはそれ以上をめざします。

- ・H-E Parts社及びBradken社資産再評価(PPA)による償却費等48億円を第3四半期累計に計上。
- ・年度予想におけるソリューションビジネスの調整後営業利益率8.9%に資産再評価(PPA)による償却費等総額60億円を見込み、結果2.5%を予想。

(単位: 億円)

| <実績><br>17年度第3Q累計   | 報告セグメント      |                 | 調整額<br>*1 | 連結財務諸表<br>計上額 |
|---------------------|--------------|-----------------|-----------|---------------|
|                     | 建設機械<br>ビジネス | ソリューション<br>ビジネス |           |               |
| 売上収益                | 6,145        | 696             | △ 2       | 6,839         |
| 調整後営業利益             | 10.5% 647    | 8.8% 61         | —         | 10.4% 708     |
| PPA償却費              |              | △ 48            |           | △ 48          |
| 調整後営業利益<br>(PPA差引後) | 10.5% 647    | 1.9% 13         | —         | 9.7% 660      |

(単位: 億円)

| <予想><br>17年度予想      | 報告セグメント      |                 | 調整額<br>*1 | 連結財務諸表<br>計上額 |
|---------------------|--------------|-----------------|-----------|---------------|
|                     | 建設機械<br>ビジネス | ソリューション<br>ビジネス |           |               |
| 売上収益                | 8,374        | 928             | △ 2       | 9,300         |
| 調整後営業利益             | 8.9% 747     | 8.9% 83         | —         | 8.9% 830      |
| PPA償却費              |              | △ 60            |           | △ 60          |
| 調整後営業利益<br>(PPA差引後) | 8.9% 747     | 2.5% 23         | —         | 8.3% 770      |

PPA = Purchase Price Allocation (買収後資産再評価)

\*1 [調整額]は、セグメント間取引消去額、及び事業セグメントに帰属しない全社に係る金額です。

対前年度で、日本及び中東で減収なるも、需要好転による物量増及びH-E Parts社グループ及びBradken社グループ連結影響により合計では23%増収を見込む。

(単位: 億円)

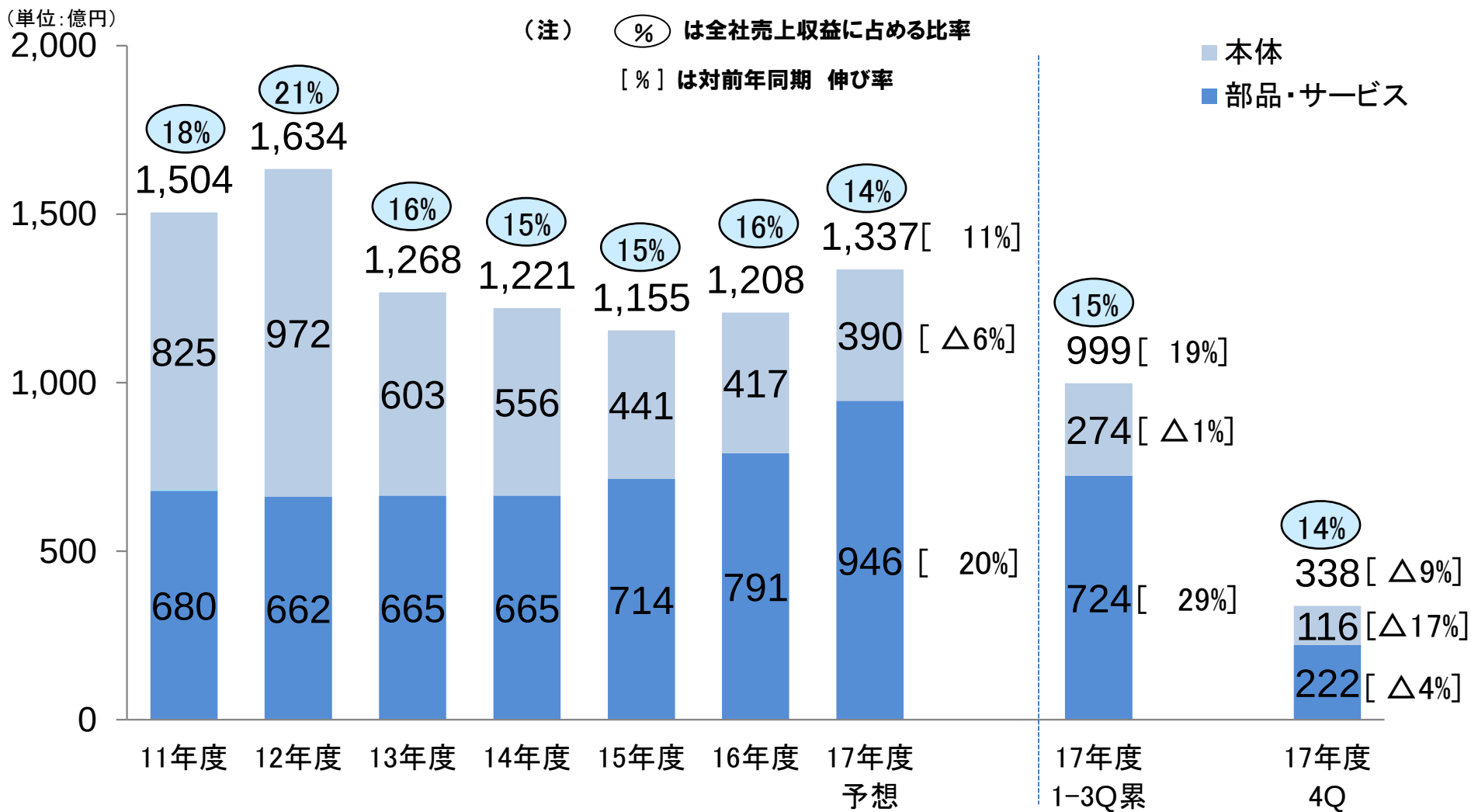
|        | 17年度<br>予想 |      | 16年度<br>実績 |      | 対前年   |       |
|--------|------------|------|------------|------|-------|-------|
|        |            |      |            |      | 金額    | 増減率   |
| 日本     | 1,969      | 21%  | 2,260      | 30%  | △ 291 | △ 13% |
| アジア    | 727        | 8%   | 622        | 8%   | 104   | 17%   |
| インド    | 605        | 7%   | 486        | 6%   | 120   | 25%   |
| オセアニア  | 1,506      | 16%  | 964        | 13%  | 542   | 56%   |
| 欧州     | 988        | 11%  | 876        | 12%  | 113   | 13%   |
| 北米     | 1,367      | 15%  | 785        | 10%  | 582   | 74%   |
| 中南米    | 161        | 2%   | 70         | 1%   | 91    | 129%  |
| ロシアCIS | 248        | 3%   | 195        | 3%   | 53    | 27%   |
| 中東     | 218        | 2%   | 227        | 3%   | △ 9   | △ 4%  |
| アフリカ   | 429        | 5%   | 341        | 5%   | 88    | 26%   |
| 中国     | 1,083      | 12%  | 715        | 9%   | 368   | 52%   |
| 合計     | 9,300      | 100% | 7,539      | 100% | 1,761 | 23%   |

海外売上収益比率

79%

70%

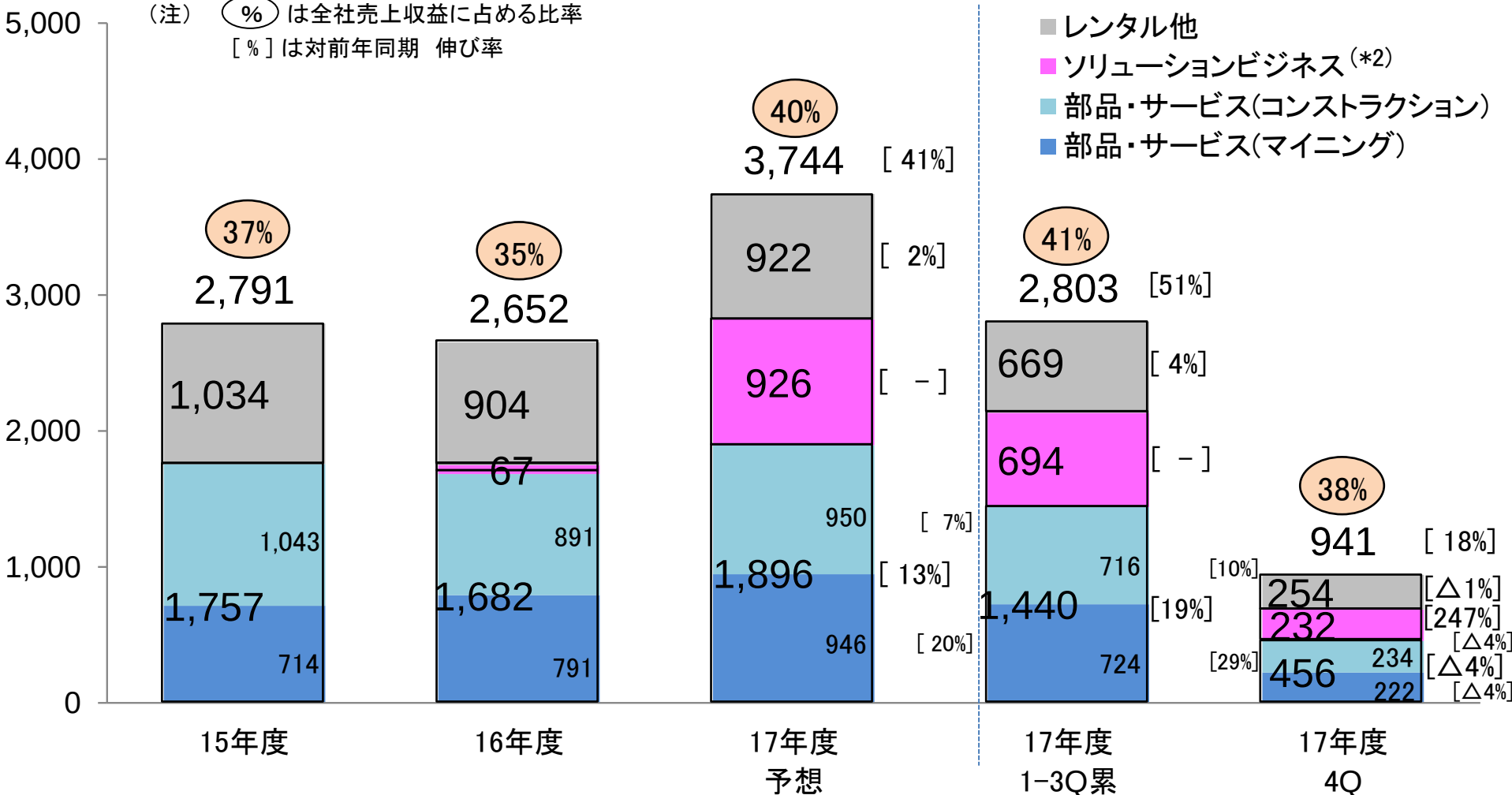
当年度から総重量150トン以下の小型ダンプトラックを生産停止した影響により、本体は17年度売上収益で対前年同期比6%減を見込む。部品サービスは売上堅調により17年度売上収益は対前年同期比20%増を見込む。



17年度売上収益は、部品サービス増に加え、ソリューションビジネスの通年取込み影響もあり、対前年度比41%(1,092億円)の大幅増収を見込む。

(単位: 億円)

(注) ○% は全社売上収益に占める比率  
[ % ] は対前年同期 伸び率



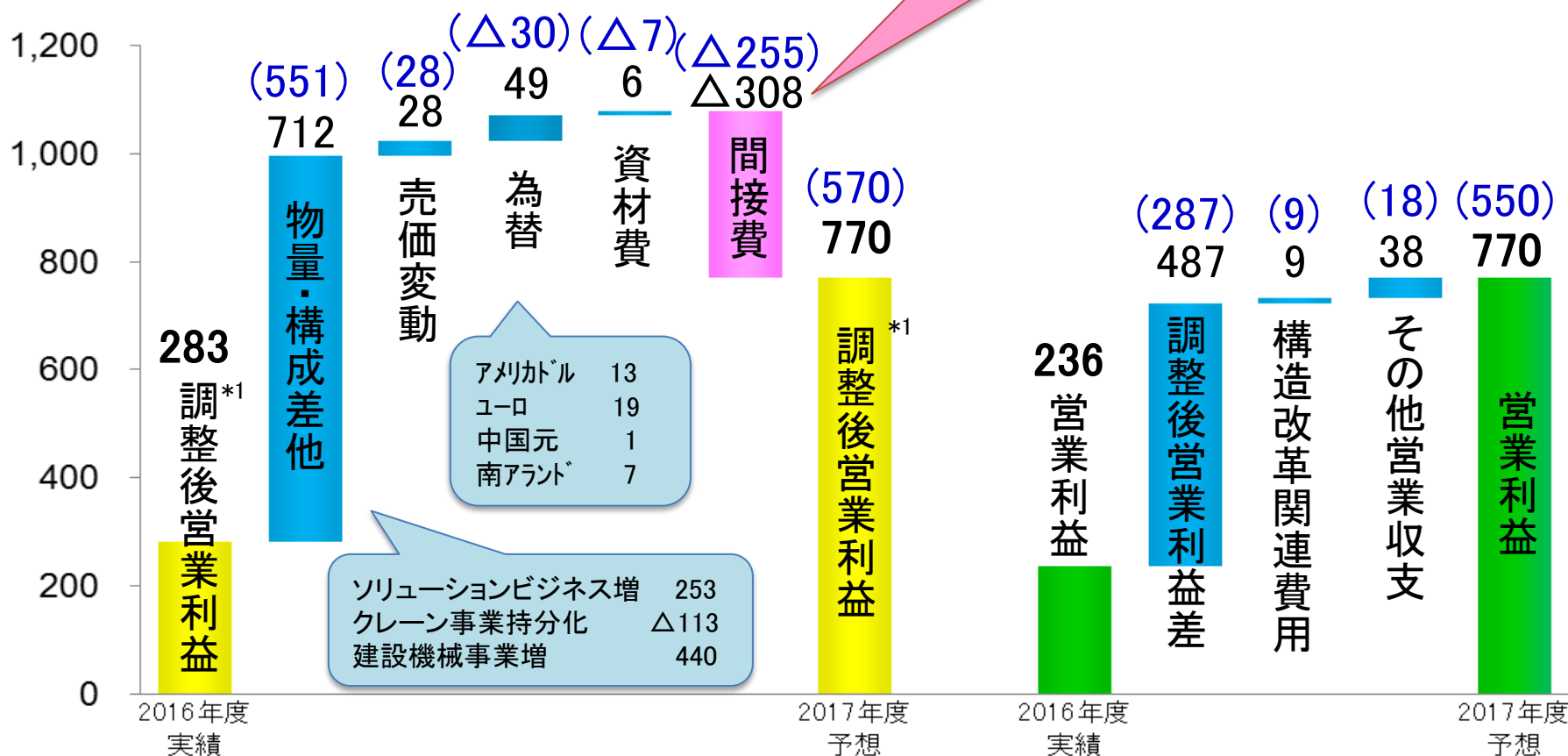
(※1) バリューチェーン: 新車販売以外の事業である部品・サービス、ソリューションビジネス、レンタル等の事業合計

(※2) ソリューションビジネス: 建設機械ビジネスセグメントに含まれない部品の製造販売及びサービス販売を主たる目的とした事業



17年度調整後営業利益は、クレーン事業の持分化はあるも、為替円安影響及び建設機械の物量増やソリューションビジネスの取り込みにより、対前年度で487億円の大幅な増益を見込む。

注.( )内は17年10月公表値  
(単位:億円)



\*1 [調整後営業利益]は、連結損益計算書に表示している営業利益からその他の収益及びその他の費用を除いた日立グループ統一の利益指標です。

# END



---

**お問合せ ； 日立建機株式会社**  
**ブランド・コミュニケーション本部 広報戦略室**

**TEL ： 03-5826-8152**  
**FAX ： 03-5826-8209**

---

**【見通しに関する注記事項】**

本資料に記載されている、当期ならびに将来の業績に関する予想、計画、見通し等は、現在入手可能な情報に基づき当社が合理的と判断したものです。実際の業績は、様々な要因の変化により、記載の予想、計画、見通しとは大きく異なることがあり得ます。そのような要因としては、主要市場の経済状況および製品需要の変動、為替相場の変動、国内外の各種規制ならびに会計基準・慣行等の変更などが含まれます。

# <参考資料 1> マイニング売上収益内訳

HITACHI

Reliable solutions

(単位:億円)

|         |      | 16年度実績 |     |       | 17年度予想 |     |       | 差額    |      |      |
|---------|------|--------|-----|-------|--------|-----|-------|-------|------|------|
|         |      | 1-3Q累  | 4Q  | 年度    | 1-3Q累  | 4Q  | 年度    | 1-3Q累 | 4Q   | 年度   |
| 米州      | ショベル | 78     | 23  | 101   | 106    | 26  | 132   | 28    | 3    | 31   |
|         | トラック | 39     | 21  | 60    | 58     | 17  | 75    | 19    | △ 4  | 15   |
|         | 計    | 117    | 44  | 161   | 165    | 43  | 207   | 47    | △ 1  | 46   |
| 欧阿中東    | ショベル | 102    | 51  | 153   | 134    | 33  | 168   | 33    | △ 18 | 15   |
|         | トラック | 145    | 41  | 186   | 124    | 35  | 159   | △ 21  | △ 7  | △ 27 |
|         | 計    | 247    | 93  | 339   | 258    | 68  | 327   | 12    | △ 25 | △ 13 |
| アジア・大洋州 | ショベル | 317    | 154 | 471   | 419    | 154 | 573   | 102   | △ 0  | 101  |
|         | トラック | 136    | 76  | 211   | 143    | 62  | 204   | 7     | △ 14 | △ 7  |
|         | 計    | 453    | 230 | 683   | 562    | 215 | 777   | 109   | △ 14 | 94   |
| 中国      | ショベル | 8      | 4   | 12    | 10     | 10  | 20    | 2     | 6    | 8    |
|         | トラック | 1      | 1   | 2     | 1      | 1   | 1     | △ 1   | 0    | △ 1  |
|         | 計    | 9      | 5   | 14    | 11     | 11  | 21    | 2     | 6    | 8    |
| 日本      | ショベル | 11     | 1   | 11    | 3      | 1   | 4     | △ 7   | 0    | △ 7  |
|         | トラック | 0      | 0   | 0     | 0      | 0   | 0     | △ 0   | 0    | △ 0  |
|         | 計    | 11     | 1   | 11    | 3      | 1   | 4     | △ 7   | 0    | △ 7  |
| 合計      | ショベル | 515    | 233 | 748   | 672    | 224 | 897   | 157   | △ 9  | 149  |
|         | トラック | 321    | 139 | 460   | 326    | 114 | 440   | 5     | △ 25 | △ 20 |
|         | 計    | 836    | 372 | 1,208 | 999    | 338 | 1,337 | 162   | △ 34 | 128  |

2016年度に買収したH-E Parts社グループ及びBradken社グループの資産再評価(PPA)の当社連結決算に与える影響見込み額は以下のとおりです。

### 1. 資産再評価(PPA)による償却見通し

| 識別資産    |              | 償却期間 |              |    |     |     |       |                    |    |
|---------|--------------|------|--------------|----|-----|-----|-------|--------------------|----|
|         |              |      | 2017年度       |    | 18年 | 19年 | 20年   | 21年以降<br>(換算差額等含む) | 合計 |
|         |              |      | 3Q累計<br>(実績) |    |     |     |       |                    |    |
| ①棚卸資産   | 1年内償却        | 31   | 31           |    |     |     | ----- | 31                 |    |
| ②有形固定資産 | 非償却/平均15年償却  | 0    | 5            | 3  | 3   | 3   | ----  | 57                 |    |
| ③無形固定資産 | 即時償却/平均20年償却 | 17   | (※2) 24      | 9  | 9   | 9   | ----- | 242                |    |
| 償却費 計   |              | 48   | 60           | 12 | 12  | 12  | ----- | 330                |    |

(※1) Bradken社グループにつきましては現時点でPPAが一部完了していないため、数値は当社の推定値です。

(※2) H-E Parts社グループにつきましては買収時に遡及して認識するため、2017年度の無形資産償却費は2017年1月-2018年3月の15ヶ月分となっています。

### 2. 資産再評価(PPA)によるのれんの再測定 (単位：億円)

|               |       |
|---------------|-------|
| 連結上のれん (PPA前) | 346   |
| 個社のれん         | 146   |
| のれん合計 (PPA前)  | 492   |
| 認識資産          | △ 330 |
| 繰延税金負債等       | 126   |
| 連結のれん (PPA後)  | 288   |