



2023年12月1日

各位

会社名 株式会社 資生堂  
代表者名 代表取締役 会長 CEO  
魚谷 雅彦  
(コード番号 4911 東証プライム)  
問合せ先 IR 部長 廣藤 綾子  
(TEL. 03-3572-5111)

## 連結子会社との会社分割(簡易吸収分割)に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、2024年2月1日を効力発生日として、会社分割(簡易吸収分割)によりザ・コラーゲンに係る事業の一部(以下、対象事業)を当社の完全子会社である資生堂ジャパン株式会社(以下、資生堂ジャパンという)から承継すること(以下、本吸収分割)を決議しました。

なお、本吸収分割は、当社とその完全子会社との間で行う簡易吸収分割(資生堂ジャパンにとっては略式吸収分割)であるため、開示事項および内容について、一部省略して開示しています。

### 1. 本吸収分割の目的

ザ・コラーゲンは、当社独自の美容特許成分を配合した美容サプリメントブランドとして主に日本での販売を展開してきました。今後、当ブランドをグローバルブランドとして強化することを目的として、当ブランドのブランドホルダー機能※および日本市場でのマーケティング機能を2024年2月より資生堂ジャパンから当社へ承継し、よりグローバルでの展開に適した体制を整備することとしました。

※グローバルマーケティング戦略立案、商品開発、コミュニケーション・クリエイティブ開発、ブランド経営管理の機能等

### 2. 本吸収分割の要旨

#### (1) 本吸収分割の日程

取締役会決議日	2023年12月1日
契約締結日	2023年12月1日
効力発生日	2024年2月1日(予定)

(注)本吸収分割は、当社においては会社法第784条第2項に基づく簡易吸収分割であるため、当社は吸収分割契約承認のための株主総会を開催しません。資生堂ジャパンにおいては会社法第784条第2項に基づく略式吸収分割であるため、資生堂ジャパンは吸収分割契約承認のための株主総会を開催しません。

#### (2) 本吸収分割の方式

当社を吸収分割承継会社とし、資生堂ジャパンを吸収分割会社とする吸収分割です。

#### (3) 本吸収分割に係る割当ての内容

本吸収分割は、完全親子会社間において行われるため、本吸収分割に際して株式の割当て、その他対価の交付は行いません。

#### (4) 本吸収分割に伴う新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

該当する事項はありません。

(5) 本吸収分割により増減する資本金

資本金の増減はありません。

(6) 承継会社が承継する権利義務

対象事業を遂行する上で必要とされる資産、負債、契約上の地位、その他これに付随する権利義務を承継します。

(7) 債務履行の見込み

本吸収分割後における資生堂ジャパンの債務履行の見込みについては、問題ないものと判断しています。

3. 当該組織再編の当事会社の概要

	吸収分割承継会社(当社)	吸収分割会社(資生堂ジャパン)
名称	株式会社資生堂	資生堂ジャパン株式会社
所在地	東京都中央区銀座七丁目5番5号	東京都中央区銀座七丁目5番5号
代表者の役職・氏名	代表取締役 社長 COO 藤原 憲太郎	代表取締役 社長 直川 紀夫
事業内容	化粧品等の研究開発、製造および販売	化粧品等の企画・販売
資本金	64,506 百万円	100 百万円
設立年月日	1927 年 6 月 24 日	1927 年 12 月 1 日
発行済株式数	400,000,000 株	8,000,000 株
決算期	12 月 31 日	12 月 31 日
大株主および持株比率 (自己株式を除く) (2023 年 6 月 30 日 現在)	日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) 20.11% 株式会社日本カストディ銀行(信託口) 7.08% THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DEPOSITARY RECEIPT HOLDERS 2.08% STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234 1.80% みずほ信託銀行株式会社 退職給付信 託 みずほ銀行口 再信託受託者 株式会社日本カストディ銀行 1.75% THE BANK OF NEW YORK 134104 1.61% SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT 1.58% 日本生命保険相互会社 1.40% BNYM AS AGT/CLTS 10 PERCENT 1.34% JP MORGAN CHASE BANK 385781 1.30%	株式会社資生堂 100%

直前事業年度の財政状態(2022年12月期)

	吸収分割承継会社(当社) (連結:IFRS)	吸収分割会社(資生堂ジャパン) (単体:日本会計基準)
資本合計	625,754 百万円	29,887 百万円
資産合計	1,307,661 百万円	113,574 百万円
1株当たり親会社所有者帰属持分 (注)	1,512.36 円	3,735.93 円
売上高	1,067,355 百万円	216,841 百万円
営業利益又は営業損失(△)	46,572 百万円	△15,610 百万円
親会社の所有者に帰属する当期 利益又は当期純損失(△)(注)	34,202 百万円	△3,197 百万円
基本的1株当たり当期利益又は1 株当たりの当期純損失(△)(注)	85.60 円	△399.72 円

注 資生堂ジャパンはそれぞれ1株当たりの純資産額、当期純損失、1株当たりの当期純損失

4. 承継する事業の概要

(1) 承継する事業内容

ザ・コラーゲンのブランドホルダー機能および日本市場でのマーケティング機能

(2) 承継する事業の経営成績

対象事業としての売上高は算出していません。

(3) 承継する資産、負債の項目および金額

承継する資産はすべて費用認識済みのため帳簿価額はありませぬ。また承継する負債はありませぬ。

5. 本件吸収分割後の状況

本件吸収分割による当社の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金、決算期の変更はありませぬ。

6. 今後の見通し

本吸収分割は当社の完全子会社を分割会社とする会社分割であるため、当社の2023年12月期の連結業績に与える影響は軽微です。

以 上