



2009年度第2季度決算簡訊（美国会计准则）

2009年10月30日

上市公司名 三菱商事株式会社

上市交易所

东证一部·大证一部·名证一部

证券编码 8058

URL <http://www.mitsubishicorp.com>

法人代表 (职务名称) 法人代表董事总裁

姓名 小岛 顺彦

问询负责人 (职务名称) 财务总监办公室

预算及结算管理组长

姓名 嶋津 吉裕

TEL (03) 3210-6214

预定提交季度报告日期 2009年11月16日

预定分红开始日期 2009年12月1日

(不足百万日元四舍五入)

1. 2009年度第2季度合并业绩 (2009年4月1日~2009年9月30日)

(1) 合并经营业绩 (累计)

(%表示去年同比增减率)

	销售额		经营利润		持续业务所获 税前季度纯利润		季度纯利润 (归属三菱商事株式会社)	
	百万日元	%	百万日元	%	百万日元	%	百万日元	%
2009年度第2季度	8,071,905	△ 38.8	96,549	△ 69.1	145,098	△ 61.4	137,424	△ 52.5
2008年度第2季度	13,180,573	19.2	312,526	66.4	375,802	25.2	289,199	17.0

	每股季度纯利润 (归属三菱商事株式会社)	潜在股份调整后 每股季度纯利润 (归属三菱商事株式会社)
	日元 钱	日元 钱
2009年度第2季度	83.64	83.48
2008年度第2季度	176.12	175.62

(2) 合并财务状况

	总资产	股东资本	股东资本比率	每股股东资本
	百万日元	百万日元	%	日元 钱
2009年度第1季度	10,585,145	2,761,722	26.1	1,680.83
2008年度末	10,918,003	2,383,387	21.8	1,450.72

(注) 1) 本公司合并结算财务报表均依照美国会计准则编制而成。

2) 有关销售额和经营利润,为日本投资者的方便起见,按照日本的会计惯例进行了表述。

另外,这里的“销售额”是指本公司及合并子公司作为合同当事人或代理人等经手的各项贸易额的合计数额。

3) 因采用了美国财务会计准则委员会 Accounting Standard Codification (下称“ASC”) 第810-10-65-1节“合并-总论-转移”,故,对2008年度及2008年度第2季度的数值改编后进行了重新表述。※

※详情,请参阅第7页【定性信息及各财务报表等】4.及其他。

4) 股东资本表示除去非控制性股权※后的归属三菱商事株式会社的资本部分的金额,每股股东资本及股东资本比率,即根据该金额分别计算得出。

※非控制性股权与2008年度以前的少数股东股权内容相同。

2. 派息情况

	每股派息情况				
	第1季度末	第2季度末	第3季度末	期末	合计
	日元 钱	日元 钱	日元 钱	日元 钱	日元 钱
2008年度	-	36.00	-	16.00	52.00
2009年度	-	17.00	-	-	-
2009年度(预期)	-	-	-	17.00	34.00

(注) 有关派息预期本季度内有无修改 : 无

3. 2009年度合并业绩预期 (2009年4月1日~2010年3月31日)

合并经营业绩 (累计)

(%表示去年同比增减率)

	销售额		经营利润		持续业务所获 税前本期纯利润		本期纯利润 (归属三菱商事株式会社)		每股本期纯利润 (归属三菱商事株式会社)	
	百万日元	%	百万日元	%	百万日元	%	百万日元	%	日元 钱	
全 年	17,300,000	△ 22.7	184,000	△ 68.8	275,000	△ 29.2	240,000	△ 35.1	146.08	

(注) 有关合并业绩预期数值本季度内有无修改 : 有

4. 其他

- (1) 期内重要子公司的变动 (伴随合并范围的变更子公司的变动) : 有
 新 0家 (公司名称
 减少 1家 (公司名称 MC GLOBAL VOYAGER FUND LIMITED)
 详情, 请参阅第7页【定性信息及各财务报表等】 4. 及其他。
- (2) 简易会计处理及编制各季度合并财务报表时, 有无采用特有的会计处理 : 有
 详情, 请参阅第7页【定性信息及各财务报表等】 4. 及其他。
- (3) 编制各季度合并财务报表会计处理的准则、手续及表述方法等有无变更 (编制各季度合并财务报表的基本重要事项等的变更中记载的内容)
 ① 修订会计准则等产生的变更 : 有
 ② 上述 ①以外的变更 : 无
 详情, 请参阅第7页【定性信息及各财务报表等】 4. 及其他。
- (4) 已发行股票数 (普通股)
- | | | | | |
|------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
| ① 期末已发行股票数 (包括库藏股) | 2009年度第2季度 | 1,696,216,484 股 | 2008年度 | 1,696,046,684 股 |
| ② 期末库藏股份 | 2009年度第2季度 | 53,146,863 股 | 2008年度 | 53,143,099 股 |
| ③ 期内平均股票数 (季度合并结算累计期间) | 2009年度第2季度 | 1,642,964,709 股 | 2008年度第2季度 | 1,642,069,930 股 |

※ 有关正确利用业绩预期的说明及其他特别说明

本资料中有关业绩预期和今后预测等方面的记述, 均为根据目前所获信息判断为适当的预计内容, 其中包含潜在的风险、不确定性及其他因素。因此, 实际业绩有可能与预期有较大的出入。

【定性信息及财务报表等】

1. 有关合并经营业绩的定性信息

(1) 概 况

有关本年度第2季度合并结算累计期间的经济环境，各主要国家的经济刺激政策和放松银根的政策奏效，世界经济走出了最低谷的时期，然而，世界经济的恢复还停留于极为缓慢的水平。

关于我国经济，尽管凭借出口停止下滑及政府经济刺激政策的效果，有好转的迹象，但是，在欧美等国外经济徘徊不前及国内需求处于停滞状态的背景之下，经济增长依然乏力。

在这样的环境之下，本第2季度合并结算累计期间的销售额，因商品市场行情低于上一年度同期，故，销售额低于上一年度同期 51,087 亿日元（38.8%），为 80,719 亿日元。因炼焦煤价格下跌，钢铁产品需求萎缩，从而销售量减少，又受到商品市场行情下跌的影响等，销售总利润低于上一年度同期 2,469 亿日元（32.6%），为 5,104 亿日元。

销售费及一般管理费，因差旅费等一般管理费用减少，国外子公司的经费受日元升值的影响而减少等，比上一年度同期负担减少 271 亿日元（6.2%），为 4,122 亿日元。

有关其他损益项目，尽管因上一年度股票减值损失的反弹增收等有价值证券损益有所改善，但因资源价格下跌股息收益减少等，从而减收。

这样，持续业务税前利润，低于上一年度同期 2,307 亿日元（61.4%），为 1,451 亿日元。

权益法核算投资损益，因国外资源相关公司减收等，低于上一年度同期 378 亿日元（41.1%），为 542 亿日元。

综上所述，本季度纯利润（归属三菱商事株式会社）低于上一年度同期 1,518 亿日元（52.5%），为 1,374 亿日元。

(2) 各部门情况

① 新产业金融事业部门

新产业金融事业部门，在资产管理、买断投资等投资金融、租赁、房地产基金等产业金融、房地产开发、保有及运营、物流及保险等领域，积极开展商社型产业金融业务。

本第2季度合并结算累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为△6 亿日元，与上一年度同期相比减少 13 亿日元。这是因为，尽管基金投资相关收益有所改善，但原因在于计入投资有价值证券的减值损失以及租赁相关业务权益利润减少等。

② 能源事业部门

能源事业部门，除了承担石油和天然气项目的开发及投资之外，还进行原油、石油产品、液化气、液化天然气、碳产品等的贸易业务。

本第2季度合并结算累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为318亿日元，与上一年度同期相比减少146亿日元。这是因为，石油价格下跌和日元升值等导致国外资源相关子公司的贸易利润减少以及国外资源相关投资对象的权益利润减少等。

③ 金属部门

金属部门在厚、薄钢板等钢铁产品、煤炭及铁矿石等钢铁原料、铜及铝等有色金属原料和产品领域，开展销售贸易、项目开发及投资等业务。

本第2季度合并结算累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为571亿日元，与上一年度同期相比减少967亿日元。这是因为，资源价格下跌导致贸易利润和股息收益减少，以及美达王(Metal One)公司减收等。

④ 机械部门

机械部门，从电力、天然气、石油、化学、炼钢等与生产主要产业原材料有关的大型成套设备，直至船舶、铁路、汽车等的物流与运输设备、宇航和防卫工业用设备、以及建筑机械、加工机械、农业机械等一般产业用设备，在广泛领域内开展机械的销售贸易、项目开发及投资等业务。

本第2季度合并结算累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为194亿日元，与上一年度同期相比减少70亿日元。这是因为，尽管存在国外IPP业务相关公司利润增加以及受到去年同期固定资产减值损失的反弹影响等而增收的因素，然而，因国外汽车业务销售减少、汇率的影响以及去年同期船舶市场行情高涨的反弹等，从而减收。

⑤ 化学品部门

化学品部门，在石油化工品、烯烃·芳香族、甲醇、氨、氯碱、肥料、无机原料等通用化学品，以及合成树脂、功能材料、电子材料、食品材料、医药农药等功能化学品领域，开展贸易和投资等业务。

本第2季度合并结算累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为195亿日元，与上一年度同期相比增加25亿日元。这是因为，尽管母公司存在因上一年度同期通用化学品贸易良好的反弹从而利润减少的情况，但因伴随石油化工业务相关公司递延税金负债反转权益利润增加，从而增收。

⑥ 生活产业部门

以衣食住领域为主体，还包括有效利用医疗领域和多媒体在内，在从原料采购直至消费市场的广泛领域，经营食品、服装、纸与包装材料、水泥与建材、医疗材料等商品，并提供各种服务。本第2季度合并结算累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为185亿日元，与上一年度同期相比减少14亿日元。尽管存在上一年度股票减值损失的反弹增收，但因食品相关业务的贸易利润和权益利润减少，以及资材相关子公司的贸易利润减少等，从而减收。

2. 有关合并财务状况的定性信息

(1) 资产及负债、资本的状况

本第2季度合并结算会计期末的总资产，比上一合并结算会计年度末减少3,329亿日元，为105,851亿日元。这是因为，尽管母公司等的上市股票潜在收益增加，但因将去年提前筹措的资金用于偿还有息负债现金及现金等价物减少，加之，子公司钢铁产品等的需求萎缩导致经营债权减少，以及伴随需求萎缩的库存减少等而减收。

负债，则比上一合并结算会计年度末减少6,987亿日元，为75,307亿日元。这是因为，伴随周转资金负担减少等资金需求的减少，导致有息负债减少。

此外，有息负债总额减去现金及现金等价物后的净有息负债额，比上一合并结算会计年度末减少3,472亿日元，为32,040亿日元，净有息负债额除以本第2季度合并结算会计期末的股东资本合计额所得净有息负债倍率为1.2倍。

股东资本，比上一合并结算会计年度末增加3,783亿日元，为27,617亿日元。这是因为，除季度纯利润的累积以外，因上市股票潜在收益增加未实现有价证券评估收益增加，加之，因日元对澳元贬值使外汇结转调整科目有所改善等。

(2) 现金流量的状况

本第2季度合并结算会计期末的现金及现金等价物的余额，比上一合并结算会计年度末减少1,768亿日元，为10,383亿日元。

(经营活动产生的现金流量)

本第2季度合并结算累计期间，因经营活动资金而增加了4,686亿日元。这是因为，资源相关子公司等营业收入及来自以资源相关为主的投资对象的股息收益走强，加之，伴随母公司和美达王(Metal One)公司等周转资金负担减少资金回收得以进展，故，资金增加。

(投资活动产生的现金流量)

本第2季度合并结算累计期间，因投资活动资金而减少了876亿日元。这，主要是因为国外资源相关子公司等，因设备投资存在资金支出，故，资金减少。

综上所述，经营活动和投资活动产生的现金流量合计额即自由现金流量的资金增加3,810亿日元。

(财务活动产生的现金流量)

本第2季度合并结算累计期间，因财务活动资金减少了5,585亿日元。这是因为，除了在母公司存在股息支付的情况以外，伴随周转资金负担减少借款得以偿还，因此资金减少。

3. 有关合并业绩预期的定性信息

尽管世界经济的发展趋势仍然存在不确定性，相对于期初公布的全年业绩预期即本期净利润2,200亿日元，目前达成率为62%，公司业绩走强，另外，有关商品市场行情和股票价格，与业绩预期的前提条件相比，也有所上升，故，将全年业绩预期修正为本期净利润2,400亿日元，比期初公布时向上修正了200亿日元。

	本次全年业绩预期	前次(5月8日公布时) 全年业绩预期	增减
销售额	173,000亿日元	17万亿日元	+3,000亿日元
本期净利润 (归属三菱商事株式会社)	2,400亿日元	2,200亿日元	+200亿日元

此外，全年业绩预期的前提条件如下所示。

	本次全年业绩预期	前次(5月8日公布时) 全年业绩预期	增减
外汇汇率	92.8日元/美元	100日元/美元	△7.2日元/美元
原油价格	64.3美元/BBL	50美元/BBL	+14.3美元/BBL
利率(TIBOR)	0.54%	0.70%	△0.16%

(注意事项)

本资料中有关业绩预期和今后预测等方面的记述，均为根据目前所获信息判断为适当的预计内容，其中包含潜在的风险、不确定性及其他因素。因此，实际业绩有可能与预期有较大的出入。

4. 其他

(1) 期内重要子公司的变动(伴随合并结算范围变更的特定子公司的变动)

原为合并结算子公司的“MC GLOBAL VOYAGER FUND LIMITED”，因在合并结算范围内的重要性降低，已改为非合并结算子公司。

(2) 简易会计处理及编制季度合并财务报表中特有会计处理的适用

对于法人税等，根据本季度所属合并结算会计年度中的、计入纳税筹划效果的估算税率而计算得出。

(3) 编制季度合并财务报表有关会计处理的原则、手续、表述方法等的变更

对于 ASC 的 810-10-65-1 节有关“合并结算-总论-转移”的规定，自本季度所属的合并结算会计年度开始采用。因此，对于以往分类于合并资产负债表负债部分与资本部分之间的少数股东权益，作为非控制性股权计入资本部分。此外，因采用 ASC 的 810-10-65-1 节有关“合并结算-总论-转移”的规定，对合并损益报表的表述项目进行了更改。

又因对 ASC 的 810-10-65-1 节有关“合并结算-总论-转移”之表述的规定进行了追溯性的适用，故，包括合并现金流量核算表在内，对去年度的各合并财务报表修订后重新进行了表述。

美国会计准则，原来由“会计研究公报”（Accounting Research Bulletins）、“会计原则委员会意见”（Opinions of the Accounting Principles Board），“美国财务会计准则委员会财务会计准则公告”（Statements of Financial Accounting Standards Board，下称“准则公告”）等构成，因准则公告第 168 号“Codification(准则汇编)及被普遍认为公正妥当的会计准则体系”公布后，2009 年 7 月被统一为“Accounting Standard Codification”（财务会计准则汇编）。

另外，ASC 第 810-10-65-1 节有关“合并结算-总论-转移”之规定，相当于原来的准则公告第 160 号“有关各合并结算财务报表中的非控制性股权-对 ARB 第 51 号的修订”。此外，ASC 第 605-45 节有关“收益认识-主要代理人的报酬”的规定，包含原来的 EITF 第 99 号-19 号“合同当事人的收益总额表示及代理人的收益净额表示”之规定。

5. 季度合并财务报表

(1) 季度合并资产负债表

(根据美国会计准则编制)

(单位: 百万日元)

	本第2季度合并会计期末 (2009年9月30日)	上一合并会计年度末 摘要合并资产负债表 (2009年3月31日)
资产部分		
流动资产		
现金及现金等价物	1,038,335	1,215,099
定期存款	98,400	113,029
短期营业资产	68,975	60,058
经营债权		
应收票据及短期贷款	432,008	491,577
赊款及未收款项	2,025,306	2,186,044
对关联公司的债权	160,732	162,298
坏帐准备金	△ 27,460	△ 29,029
存货资产	826,764	1,005,934
预付款	138,009	136,270
短期递延税项资产	38,572	63,301
其他流动资产	323,779	397,339
流动资产合计	5,123,420	5,801,920
投资及长期债权		
对关联公司的投资及长期债权	1,190,940	1,085,349
其他投资	1,720,087	1,523,364
长期贷款及长期经营债权	534,926	545,096
坏帐准备金	△ 35,921	△ 33,651
投资及长期债权合计	3,410,032	3,120,158
有形固定资产		
有形固定资产	2,872,240	2,657,051
累计折旧额	△ 1,147,694	△ 1,080,066
有形固定资产合计	1,724,546	1,576,985
其他资产	327,147	418,940
资产合计	10,585,145	10,918,003

(单位: 百万日元)

	本第2季度合并会计期末 (2009年9月30日)	上一合并会计年度末 摘要合并资产负债表 (2009年3月31日)
负债及资本部分		
流动负债		
短期借款	627,199	1,038,926
一年以内到期的长期借入债务	487,688	427,225
经营债务		
应付票据	151,213	156,396
应付帐款	1,680,111	1,812,793
对关联公司的债务	93,295	86,151
交易预收款	151,318	149,868
未付法人税等	24,944	42,397
未付费用	81,155	108,451
其他流动负债	321,039	366,734
流动负债合计	3,617,962	4,188,941
固定负债		
长期借入债务(一年以内到期的除外)	3,278,751	3,467,766
养老金及退職金支付债务	79,994	85,181
长期递延税项负债	170,020	107,272
其他固定负债	384,018	380,299
固定负债合计	3,912,783	4,040,518
负债合计	7,530,745	8,229,459
资本部分		
股东资本		
资本金	202,940	202,817
资本盈余	254,451	261,828
留存收益		
利润准备金	43,247	42,136
其他留存收益	2,597,427	2,487,404
累积其他总括损益		
未实现有价证券评估收益	277,165	146,638
未实现衍生评估损益	18,641	△ 23,464
固定收益养老金调整额	△ 100,596	△ 101,513
外汇结转调整科目	△ 379,999	△ 480,911
库藏股份	△ 151,554	△ 151,548
股东资本合计	2,761,722	2,383,387
非控制性股权	292,678	305,157
资本部分合计	3,054,400	2,688,544
负债及资本部分合计	10,585,145	10,918,003

(注) 1. 本季度各合并财务报表, 未接受审计法人的审查。

2. 有关上一合并会计年度末的摘要合并资产负债表, 正如(6)编制季度合并财务报表基本事项2)所记载, 对其修订后进行了重新表述。

(2) 季度合并损益报表

[根据美国会计准则编制]

(单位:百万日元)

	本年度第2季度合并累计期间 (自2009年4月1日 至2009年9月30日)	上一年度第2季度合并累计期间 (自2008年4月1日 至2008年9月30日)
收益		
商品销售及制造业等方面的收益	1,892,687	3,267,398
与买卖交易相关的差价损益及手续费	289,821	398,754
收益总计	2,182,508	3,666,152
与商品销售及制造业等方面收益相关的成本	△ 1,672,104	△ 2,908,889
销售总利润	510,404	757,263
其他收益和费用		
销售费用及一般管理费用	△ 412,202	△ 439,345
坏帐准备金转入额	△ 1,653	△ 5,392
利息(减去收入利息后)	△ 6,810	△ 8,776
股息收益	35,870	82,840
有价证券损益	4,847	△ 19,734
固定资产损益	992	△ 6,419
其他损益—净额	13,650	15,365
其他收益和费用合计	△ 365,306	△ 381,461
持续业务所得税前利润	145,098	375,802
法人税等	△ 57,001	△ 149,733
持续业务所得税后利润	88,097	226,069
权益法核算投资损益	54,209	91,960
持续业务非控制性股权扣除前季度纯利润	142,306	318,029
非持续业务有关损益(税后)	—	△ 1,312
非控制性股权扣除前季度纯利润	142,306	316,717
属于非控制性股权的季度纯利润	△ 4,882	△ 27,518
季度纯利润(归属三菱商事株式会社)	137,424	289,199

归属三菱商事株式会社

	本年度第2季度合并累计期间	上一年度第2季度合并累计期间
持续业务季度纯利润	137,424	290,511
非持续业务有关损益(税后)	—	△ 1,312
季度纯利润	137,424	289,199

- (注)1. 本季度各合并财务报表, 未接受审计法人的审查。
2. 根据ASC的605-45节“对收益的认识-主要代理人的报酬”的有关规定、对“收益”进行了表述。
另外, 依照日本的会计惯例核算的“销售额”及“经营利润”如下所示:

	本年度第2季度合并累计期间	上一年度第2季度合并累计期间
销 售 额	8,071,905	13,180,573
经 营 利 润	96,549	312,526

“销售额”为本公司及合并子公司作为合同当事人或代理人等经手的各项交易额的合计数额。

“经营利润”为“销售总利润”、“销售费用及一般管理费”和“坏帐准备金转入额”的合计数额。

3. 有关上一季度的季度合并财务报表, 正如(6)编制季度合并财务报表基本事项2)所记载, 对其改编后进行了重新表述。

(3) 季度合并总括损益报表
[根据美国会计准则编制]

(单位: 百万日元)

	本年度第2季度合并结算累计期间 (自 2009年4月1日 至 2009年9月30日)	上一年度第2季度合并结算累计期间 (自 2008年4月1日 至 2008年9月30日)
总括损益:		
非控制性股权扣除前季度纯利润	142,306	316,717
其他总括损益—税后		
未实现有价证券评估收益期内增减额	135,863	△ 106,419
未实现衍生评估损益期内增减额	42,077	△ 39,931
固定收益养老金调整额期内增减额	1,363	△ 717
外汇结转调整科目期内增减额	104,781	△ 102,063
非控制性股权扣除前总括损益	426,390	67,587
属于非支配性股权的总括损益	△ 14,505	△ 13,818
总括损益 (归属三菱商事株式会社)	411,885	53,769

(注) 1. 本季度合并财务报表, 未接受审计法人的审查

2. 有关去年的季度合并财务报表, 正如(6)编制季度合并财务报表基本事项2)所记载, 对其修订后重新进行了表述。

(4) 季度合并现金流量核算表
(根据美国会计准则编制)

(单位: 百万日元)

	本年度第2季度合并累计期间 (自 2009年4月1日 至 2009年9月30日)	上一年度第2季度合并累计期间 (自 2008年4月1日 至 2008年9月30日)
经营活动产生的现金流量		
非控制性股权扣除前季度纯利润	142,306	316,717
对经营活动产生的现金流量的调整		
折旧费用等	68,346	76,263
坏帐准备金转入额	1,653	5,392
有价证券损益	△ 4,847	19,734
固定资产损益	△ 992	6,419
权益法核算投资损益(扣除股息收益后)	△ 30,024	△ 23,315
经营活动中资产和负债的增减		
短期营业资产	9,416	△ 3,507
应收帐款	157,441	△ 155,195
存货资产	177,100	△ 176,127
应付帐款	△ 76,037	113,814
其他—净额	24,235	△ 112,880
经营活动产生的现金流量	468,597	67,315
投资活动产生的现金流量		
获取有形固定资产等的支出	△ 106,665	△ 280,594
售出有形固定资产等的收入	7,602	14,402
对关联公司投资及贷款的支出	△ 43,466	△ 149,150
对关联公司投资权益的售出及贷款的回收带来的收入	18,427	30,448
获取短期投资及其他投资权益的支出	△ 106,687	△ 68,188
售出及偿还短期投资及其他投资权益的收入	112,401	33,686
实施贷款的支出	△ 134,886	△ 115,615
回收贷款的收入	149,847	166,325
定期存款的增减—净额	15,818	△ 510
投资活动产生的现金流量	△ 87,609	△ 369,196
财务活动产生的现金流量		
短期借款的增减—净额	△ 627,788	557,708
长期借入债务的筹措	390,130	377,729
长期借入债务的偿还	△ 266,585	△ 278,877
母公司支付的股息	△ 26,290	△ 49,243
子公司对非控制性股权支付的股息	△ 11,775	△ 16,308
从非控制性股权追加获取子公司股权的支出	△ 16,362	-
其他—净额	149	299
财务活动产生的现金流量	△ 558,521	591,308
现金及现金等价物的汇率变动影响额	769	△ 11,482
现金及现金等价物的净增减额	△ 176,764	277,945
现金及现金等价物的期初余额	1,215,099	750,128
现金及现金等价物的季度末余额	1,038,335	1,028,073

(注) 1. 本季度合并财务报表, 未接受审计法人的审查。

2. 有关去年的季度合并财务报表, 正如(6)编制季度合并财务报表基本事项2)所记载, 对其修订后重新进行了表述。

(5) 有关持续企业之前提的说明

无该当事项。

(6) 编制季度合并财务报表的基本事项

1) 所依据的会计准则

本公司的各合并财务报表均根据美国公认的会计准则编制而成。

另外,美国会计准则与日本会计准则的主要差异如下所示。

- (1) 对有价值证券的评估
- (2) 对有形固定资产采取直接减额方式的压缩记帐(将其作为未实施压缩记帐予以处理)
- (3) 有关金融衍生商品(derivative)及对冲会计的处理
- (4) 养老金及退休金会计(将积累超出额或积累不足额计入资产负债和累积及其他总括损益中)
- (5) 有关企业合并会计、商誉及其他无形固定资产的处理

2) 对以往年度合并财务报表修订后的重新表述

对于ASC第810-10-65-1节有关“合并结算-总论-转移”的规定,自本季度所属的合并结算会计年度开始采用。因此,对于以往分类于合并资产负债表负债部分与资本部分之间的少数股东权益,作为非控制性股权计入资本部分。此外,因采用ASC第810-10-65-1节有关“合并结算-总论-转移”的规定,对合并损益报表的表述项目进行了更改。

又因对ASC第810-10-65-1节有关“合并结算-总论-转移”之表述的规定进行了追溯性的适用,故,包括合并现金流量核算表在内,对去年度的各合并财务报表修订后重新进行了表述。

(7) 部门信息

【营业部门信息】

本第2季度合并结算累计期间(自2009年4月1日至2009年9月30日)

(单位: 百万日元)

	新产业金融事业	能源事业	金属	机械	化学品	生活产业	小计	其他	调整/冲销	合并金额
销售总利润	22,577	17,518	132,267	73,453	38,771	221,428	506,014	4,916	△ 526	510,404
权益法核算损益	562	20,761	9	11,454	11,837	9,805	54,428	△104	△ 115	54,209
季度纯利润 (归属三菱商事株式会社)	△634	31,799	57,135	19,428	19,464	18,539	145,731	△10,794	2,487	137,424
总资产	858,631	1,345,235	2,728,720	1,920,766	664,368	2,172,520	9,690,240	1,811,809	△916,904	10,585,145
销售额	91,081	1,484,793	1,688,255	1,417,876	839,850	2,542,895	8,064,750	56,381	△ 49,226	8,071,905

上一年度第2季度合并结算累计期间(自2008年4月1日至2008年9月30日)

(单位: 百万日元)

	新产业金融事业	能源事业	金属	机械	化学品	生活产业	小计	其他	调整/冲销	合并金额
销售总利润	23,982	49,413	286,940	97,631	53,706	233,456	745,128	13,998	△ 1,863	757,263
权益法核算损益	2,663	29,338	27,810	12,472	7,207	12,514	92,004	509	△ 553	91,960
季度纯利润 (归属三菱商事株式会社)	726	46,432	153,793	26,403	16,955	19,863	264,172	20,512	4,515	289,199
总资产	914,757	1,826,082	3,677,382	2,237,815	883,620	2,357,248	11,896,904	1,638,676	△950,336	12,585,244
销售额	112,115	3,368,442	3,196,305	2,094,384	1,365,822	2,991,229	13,128,297	111,014	△ 58,738	13,180,573

- (注) 1. 本营业部门信息, 未接受审计法人的审查。
2. 有关销售额, 为日本投资者的方便起见, 依照日本的会计惯例进行了表述。
另外, 销售额为本公司及合并子公司作为合同当事人或代理人等经手的交易额的综合数额。
3. “其他”栏目, 主要表示对本公司及本公司关联公司提供服务及业务支持等的公司行政部门。
另外, 该栏目中, 还包含了不能分配到各营业部门的、财务及人事相关营业活动所产生的收益和费用。
本第2季度合并累计期末及去年第2季度合并累计期末总资产的“其他”栏目中所包含的全公司资产分别为1,811,809百万日元、1,638,676百万日元, 主要由财务和投资活动所涉及的现金、存款及有价证券组成。
4. 有关去年第2季度合并累计期间的营业部门信息的数值, 正如(6)编制季度合并财务报表基本事项2)所记载, 对其修订后进行了重新表述。
5. 因为自2009年4月1日起, 本公司“创新事业部门”的所有业务移交其他相关部门(“生活产业”及“其他部门”)管理, 又, 化学品部门的部分业务移交机械部门管理, 故, 对于相关部门去年同期的数据修订后重新进行了表述。

(8) 股东资本金额出现显著增减时的有关说明

无相关事项。

【主要指标变化】	2009年度		2008年度		增减
	第2季度(累计)	第2季度(累计)	第2季度(累计)	第2季度(累计)	
油价 (USD/BBL)	63.5	115.1	▲51.6	(下降45%)	
汇率 (YEN/USD)	95.5	106.1	▲10.6	(日元升值10%)	
利率 (%)TIBOR	0.57	0.85	▲0.28	(下降33%)	

2009年度 第2季度合并决算及全年预期 (美国标准)

损益状况	2008年度 第2季度(累计) 业绩	2008年度 全年	2009年度 第2季度(累计)业绩		2009年度 修正后的全年预期	
			去年同期	去年同期	达成率	达成率
(单位: 亿日元)						
销 售 额 (期 初 预 期 比)	131,806	223,891	80,719	▲ 51,087	173,000 (3,000)	47%
销 售 总 利 润 (期 初 预 期 比)	7,573	14,632	5,104	▲ 2,469 (▲33%)	10,400 (▲ 700)	49%
销售费及一般管理费	▲ 4,394	▲ 8,655	▲ 4,122	272	▲ 8,500	48%
坏帐准备金转入额	▲ 54	▲ 88	▲ 17	37	▲ 60	28%
经 营 利 润 (期 初 预 期 比)	3,125	5,889	965	▲ 2,160 (▲69%)	1,840 (▲ 460)	52%
利息(减去收入利息后)	▲ 88	▲ 233	▲ 68	20	▲ 220	31%
股 息 收 益	828	1,246	359	▲ 469	710	51%
有价证券损益	▲ 197	▲ 1,558	48	245		
固定资 产 损 益	▲ 64	▲ 452	10	74	420	46%
其 他 损 益	154	▲ 1,010	137	▲ 17		
持 续 业 务 所 得 税 前 利 润 (期 初 预 期 比)	3,758	3,882	1,451	▲ 2,307 (▲61%)	2,750 (350)	53%
法 人 税 等	▲ 1,497	▲ 1,489	▲ 570	927	▲ 1,270	45%
持 续 业 务 所 得 税 后 利 润 (期 初 预 期 比)	2,261	2,393	881	▲ 1,380	1,480 (180)	60%
权 益 法 核 算 投 资 损 益	920	1,568	542	▲ 378	1,100	49%
持 续 业 务 所 得 扣 除 非 控 制 性 股 权 前 的 本 期 纯 利 润 (期 初 预 期 比)	3,181	3,961	1,423	▲ 1,758 (▲55%)	2,580 (180)	55%
非持续业务相关损益	▲ 13	46	-	13	-	-
非 控 制 性 股 权	▲ 276	▲ 308	▲ 49	227	▲ 180	27%
本 期 纯 利 润 (归 属 三 菱 商 事 株 式 公 司) (期 初 预 期 比)	2,892	3,699	1,374	▲ 1,518 (▲52%)	2,400 (200)	57%
基 本 收 益 (期 初 预 期 比)	4,839	8,558	1,815	▲ 3,024 (▲62%)	3,490 (▲ 220)	52%

(*)1 基本收益=经营利润(坏帐准备金转入额扣除前)+利息收支+股息收益+权益法核算投资损益。
 (*)2 关于销售额和经营利润,为日本投资者的方便起见,依照日本的会计惯例进行了表述。
 此外,依据ASC第605-45节有关“收益认识-主要代理人的报酬”之规定对收益进行表述,则2009年度第2季度(累计)业绩为21,825亿日元,
 2008年度第2季度(累计)业绩为36,662亿日元。
 (*)3 因采用ASC第810-10-65-1节有关“合并结算-总论-转移”的规定,对2008年度第2季度(累计)业绩及全年业绩修订后重新进行了表述。
 本期净利润(归属三菱商事株式会社)与2008年度以前的本期净利润内容相同。

资产与负债的状况	2008年9月末	2009年3月末	2009年9月末		2010年3月末 見通し	
			前年度末比	前年度末比	第2季度末比	第2季度末比
总 资 产	125,852	109,180	105,851	▲ 3,329	109,000	3,149
(流 动 资 产)	67,549	58,019	51,234	▲ 6,785	51,500	266
(投 资 及 长 期 债 权)	36,477	31,202	34,100	2,898	36,000	1,900
(有 形 固 定 资 产 及 其 他)	21,826	19,959	20,517	558	21,500	983
股 东 资 本	28,805	23,834	27,617	3,783	28,000	383
有 息 负 债 GROSS	48,263	48,793	43,407	▲ 5,386	45,500	2,093
NET	37,876	35,512	32,040	▲ 3,472	34,000	1,960
有 息 负 债 倍 率 GROSS	(1.7倍)	(2.0倍)	(1.6倍)	(▲0.4倍)	(1.6倍)	(-)
NET	(1.3倍)	(1.5倍)	(1.2倍)	(▲0.3倍)	(1.2倍)	(-)

(*)4 有息负债中未包括采用ASC第815节有关“衍生交易及套期保值”之规定的影响额。

现金流量状况	2008年度 第2季度(累计) 业绩	2008年度 全年业绩	2009年度 第2季度(累计) 业绩	
			去年同期	去年同期
经营活动产生的现金流量	673	5,504	4,686	...
投资活动产生的现金流量	▲ 3,692	▲ 6,912	▲ 876	...
自由现金流量	▲ 3,019	▲ 1,408	3,810	...
财务活动产生的现金流量	5,913	6,505	▲ 5,585	...
现金及现金等价物增减额	2,779	4,650	▲ 1,768	...

经营收益及来自资源相关投资对象的股息收益
 走强,加之,伴随周转资金负担的减少,
 资金回收进展较好,故,资金增加
 购买固定资产等投资活动,存在资金支出,
 从而资金减少
 伴随周转资金负担减少等,因偿还借款及支付
 股息等而导致资金减少

2009年度第2季度决算概要

【概要】

① 本期净利润去年同比减少52%
 因去年9月美国发生的金融危机及发由此引起的实体经济恶化,本期净利润为1,374亿日元,去年同比减少▲52%。
 从各部门来看,因上一年度资源价格高涨的反弹等,“金属”、“能源事业”部门出现较大幅度下滑。

以往3年的收益变化 (第2季度(累计))

② 相对于期初公布的全年业绩预期达成率为62%总体公司业绩走强
 尽管外汇汇率与期初预期的前提条件相比日元在不断升值,然而,除“金属部门”、“机械部门”业绩走强以外,又因经费削减措施的效果以及因股价上升避免了大规模减值损失,相对于期初所公布的2,200亿日元的全年业绩预期,达成率为62%,公司总体业绩走强。

③ 股东资本大幅度改善
 因利润的累积利润留存增加,加之,因股价上升以及日元对澳元贬值等的影响等总括损益增收,股东资本比上一年度未改善+3,783亿日元,恢复到27,000亿日元以上。
 此外,作为财务健全性指标的净有息负债倍率比上一年度未改善0.3点,为1.2倍。

部门信息

各部门本期净利润的变化

2008年度 第2季度(累计) 2009年度 第2季度(累计)

【主要增减内容】

□ 新产业金融事业
 尽管基金投资相关收益有所改善,但因计入投资有价证券的减值损失以及租赁相关业务权益利润减少,从而减收

□ 能源事业
 因油价下跌和日元升值国外资源相关子公司的贸易利润减少,以及国外资源相关投资对象的权益利润减少等

□ 金属
 因资源价格下跌贸易利润和股息收入减少,以及因美达王(Metal One)公司减收等

□ 机械
 尽管存在国外IPP业务相关公司利润增加以及受到去年同期固定资产减值损失的反弹影响等而增收的因素,然而,因国外汽车业务销售减少、汇率的影响以及去年同期船舶市场行情高涨的反弹等,从而减收

□ 化学品
 尽管母公司在去年同期上一年度同期通用化学品贸易良好的反弹从而利润减少的情况,但因伴随石油化工业务相关公司递延税金负债反转权益利润增加,从而增收

□ 生活产业
 尽管存在上一年度股票减值损失的反弹增收,但因食品相关业务的贸易利润和权益利润减少,以及器材相关子公司的贸易利润减少等,从而减收

2009年度第2季度决算 主要增减内容 (去年同比)

a. 销售总利润 (▲2,469)
 除炼焦煤价格下跌以外,因钢铁产品需求萎缩销售数量减少,以及因受到包括资源相关的商品市场行情下跌的影响等,销售总利润去年同比减少33%。

b. 销售费及一般管理费 (+272)
 除销售数量减少导致销售费用减少以外,还因对差旅费/交通费/招待费等一般管理费用采取削减措施等,从而销售费及一般管理费有所改善。

c. 金融收支 (▲449)
 因资源相关的股息收益减少,金融收支恶化。

d. 有价证券损益 (+245)
 ① 上市股票减值损失 ... +89 [▲66 ← ▲155]
 ② 不良资产相关损失 ... +97 [▲70 ← ▲167]
 ③ 其他股票出售损益等 ... +59 [+184 ← +125]

e. 固定资产损益 (+74)
 因国外子公司去年同期固定资产减值损失的反弹等,固定资产损益有所改善。

f. 其他损益 (▲17)
 因汇兑相关损益的恶化等,其他损益减收。

g. 权益法核算投资损益 (▲378)
 因国外资源相关公司减收等,权益法核算投资损益减收。

2009年度全年业绩预期及分红派息方针

【概要】

尽管世界经济的发展趋势仍然存在不确定性因素,相对于期初公布的全年业绩预期,即本期净利润2,200亿日元,目前达成率为62%,公司业绩走强,另外,有关商品市场行情和股票价格,与业绩预期的前提条件相比,也有所上升,故,将全年业绩预期修正为本期净利润2,400亿日元,比期初公布时向上修正了+200亿日元。

全年业绩预期 各部门本期净利润增减

期初公布预期 修正后预期

2,200亿日元 2,400亿日元

【分红派息方针】

依照将合并分红派息比率限定在20~25%的范围内进行运用不断回馈股东的方针,在实现全年业绩预期的2,400亿日元时,年分红派息预期金额将为期初公布的34日元(合并派息比率为23%)。此外,有关中期派息,将为年分红派息预期金额的一半,按照期初公布的17日元进行分红派息。

(注意事项)
 本资料中有关业绩预期和今后预测等方面的记述,均为根据目前所获信息判断为适当的预计内容,其中包含潜在的风险、不确定性及其他因素。因此,实际业绩有可能与预期有较大的出入。

2009年度第2季度 決算公布参考资料

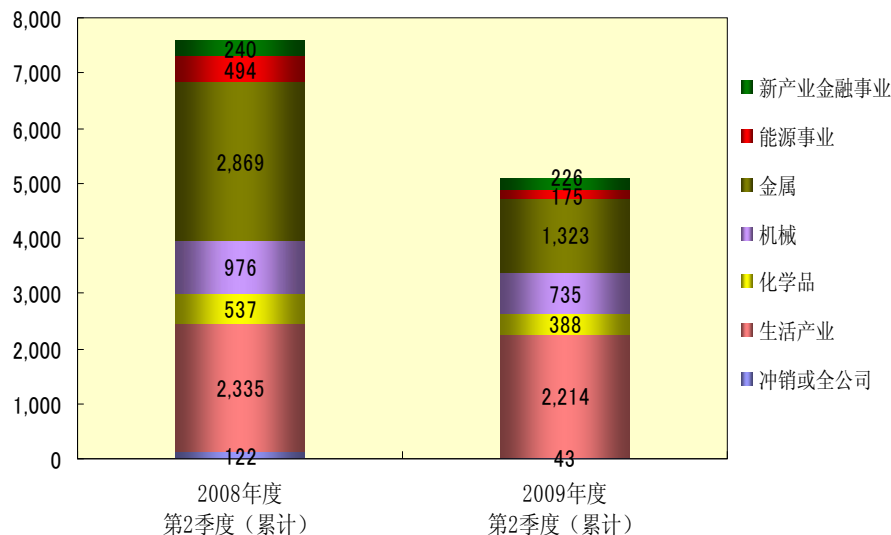
2009年 10月 30日
三菱商事株式会社

主要PL项目的上一年度同比增减

(亿日元)	2008年度 第2季度(累计)	2009年度 第2季度(累计)	增减	增减率	2009年度 全年业绩预期 (期初公布)	达成率
销 售 额	131,806	80,719	▲ 51,087	-39%	170,000	47%
销 售 总 利 润	7,573	5,104	▲ 2,469	-33%	11,100	46%
经 营 利 润	3,125	965	▲ 2,160	-69%	2,300	42%
本 期 纯 利 润	2,892	1,374	▲ 1,518	-52%	2,200	62%
基 本 收 益	4,839	1,815	▲ 3,024	-62%	3,710	49%

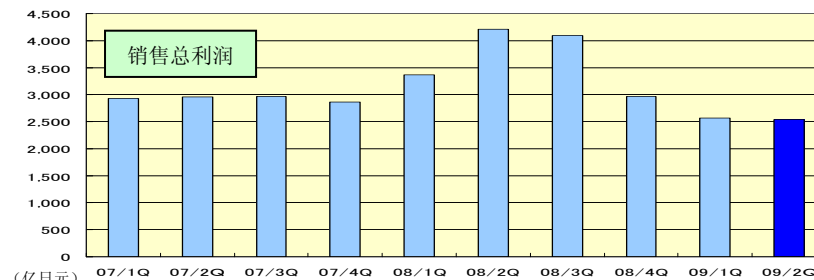
以往记录 (以季度为单位)

(亿日元) 各部门销售总利润变化

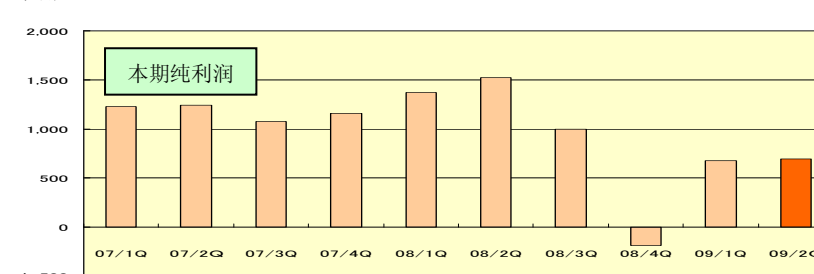


(※) 伴随2009年4月的机构重组, 对2008年度第2季度的有关数值在新机构基准上修订后重新进行了表述。

(亿日元)



(亿日元)

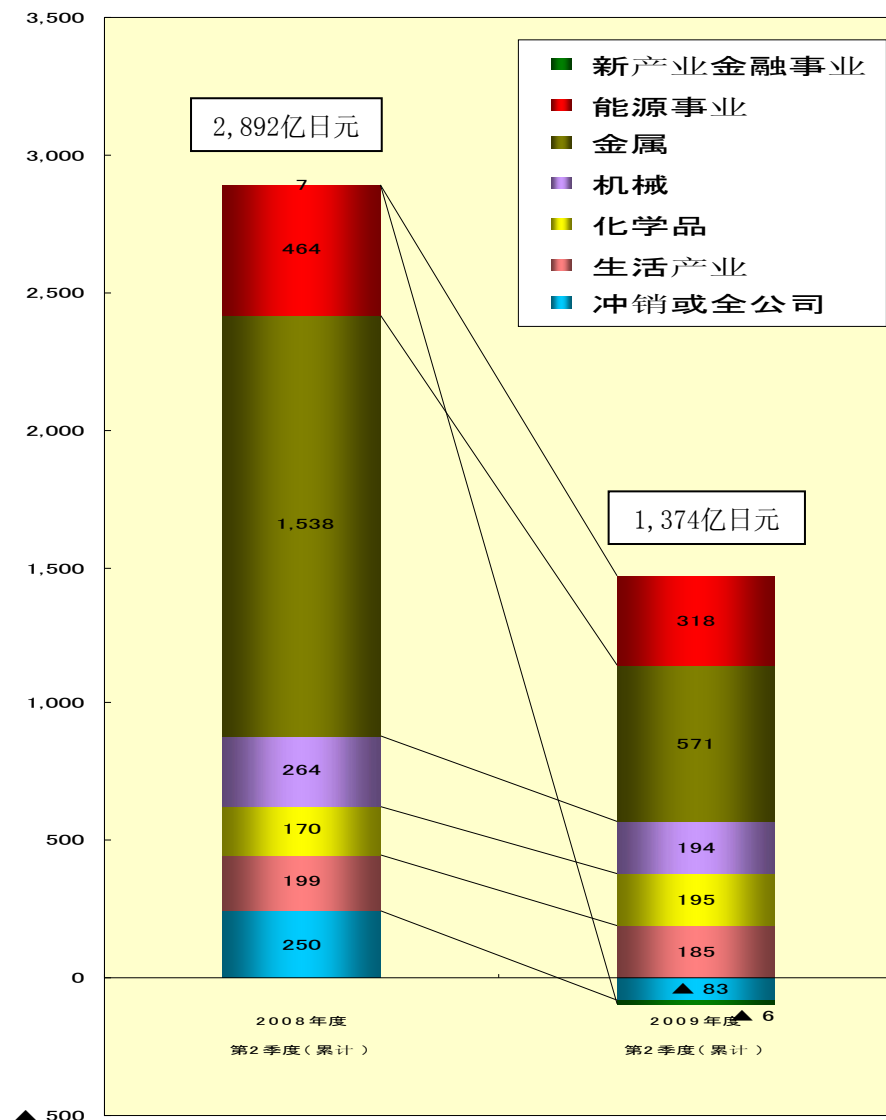


本资料中的“本期纯利润”, 表示扣除非控制性股权的、归属三菱商事株式会社的本期纯利润金额, 与2008年度以前的本期纯利润内容相同。

此外, “股东资本”, 也表示扣除非控制性股权的、归属三菱商事株式会社的资本部分的金额, 与2008年度以前的股东资本内容相同。

各部门本期纯利润的上一年度同比增减

(亿日元)



(※)伴随2009年4月的机构重组,对2008年度第2季度的有关数值在新机构基准上修订后重新进行了表述。

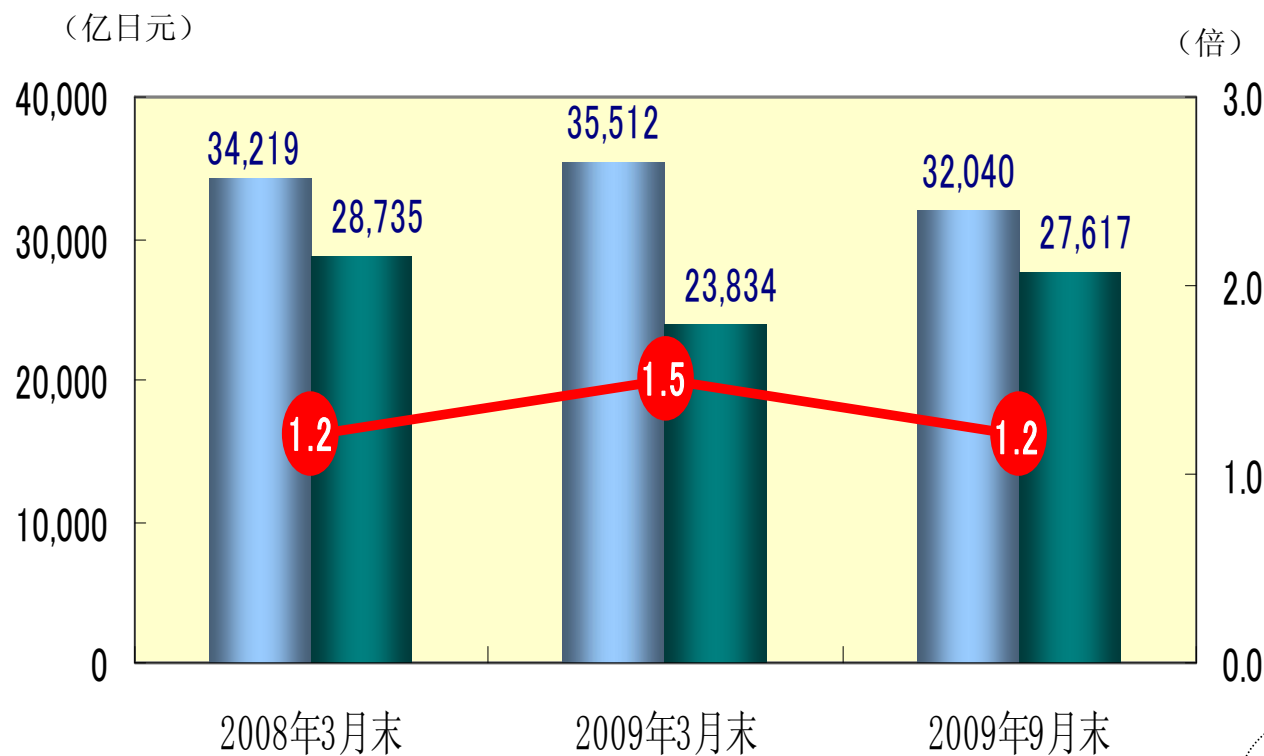
各部门增减原因

- **新产业金融事业 (减收13亿日元)**
尽管基金投资相关收益有所改善,但因计入投资有价证券的减值损失以及租赁相关业务权益利润减少,从而减收
- **能源事业 (减收31%)**
因油价下跌和日元升值导致国外资源相关子公司的贸易利润减少,以及国外资源相关投资对象的权益利润减少等
- **金属 (减收63%)**
因资源价格下跌导致贸易利润和股息收入减少,以及因美达王(Metal One)公司减收等
- **机械 (减收27%)**
尽管存在国外IPP业务相关公司利润增加以及受到去年同期固定资产减值损失的反弹影响等而增收的因素,然而,因国外汽车业务销售减少、汇率的影响以及去年同期船舶市场行情高涨的反弹等,从而减收
- **化学品 (增收15%)**
尽管母公司存在因去年同季度上一年度同期通用化学品贸易良好的反弹从而利润减少的情况,但因伴随石油化工业务相关公司递延税金负债反转权益利润增加,从而增收
- **生活产业 (减收7%)**
尽管存在上一年度股票减值损失的反弹增收,但因食品相关业务的贸易利润和权益利润减少,以及资材相关子公司的贸易利润减少等,从而减收

资源价格的变化

	2008年度 第2季度 (累计)	2009年度 第2季度 (累计)	增减
油价 (DOBAI) (\$/BBL)	115.1	63.5	▲51.6
铜价 (\$/MT)	8,061	5,261	▲2,800
铝价 (\$/MT)	2,864	1,648	▲1,216

股东资本与有息负债的增减



■ 有息负债 (NET) ■ 股东资本 ●—● 有息负债倍率 (NET)

股东资本增减的主要原因
(2009年3月末比)

- ① 本期纯利润的累积
(1,374亿日元)
- ② 支付股息
(▲263亿日元)
- ③ 未实现有价证券评估收益的增加
(1,306亿日元)
... 因股价上涨持有上市股份的潜在收益增加
- ④ 外汇结转调整科目的改善
(1,009亿日元)
... 日元对澳元等货币贬值的影响

各种货币对外汇结转调整科目的影响额

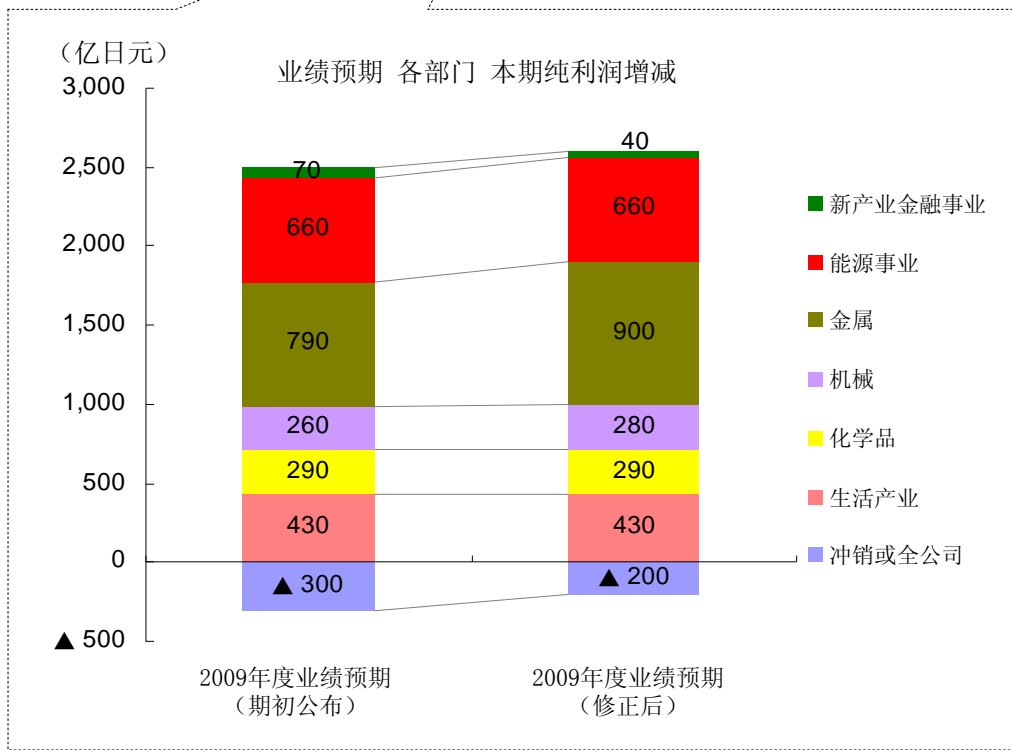
货币种类	对外汇结转科目的影响额 (概算: 亿日元)	2009年9月末汇率	2009年6月末汇率	2009年3月末汇率	(参考) 2008年12月末汇率
美元	▲100	90.21	96.01	98.23	91.03
澳元	+1,000	78.96	77.85	67.01	62.61
欧元	+50	131.72	135.53	129.84	127.96
英镑	+50	144.10	159.54	140.45	131.83
泰铢	0	2.68	2.82	2.76	2.60

全年业绩预期

(亿日元)	2009年度 业绩预期 (期初公布) (a)	2009年度 业绩预期 (修正后) (b)	相对于期初 公布预期的 增减 (b - a)	2008年度 全年 (c)	上一年度 全年比 增减率 (b-c) / (c)
销售额	170,000	173,000	3,000	223,891	-23%
销售总利润	11,100	10,400	▲ 700	14,632	-29%
经营利润	2,300	1,840	▲ 460	5,889	-69%
本期纯利润	2,200	2,400	200	3,699	-35%
基本收益	3,710	3,490	▲ 220	8,558	-59%

各部门业绩预期增减原因

- **新产业金融事业 (减收△30亿日元)**
考虑到因国外房地产市场行情处于停滞状态有可能产生追加损失。
- **能源事业 (无增减)**
- **金属 (增收+110亿日元)**
在炼焦煤业务中, 除适用上一年度价格的销售数量增加以外, 还受到外汇汇率的影响。
- **机械 (增收+20亿日元)**
因国外汽车业务相比于期初预期走强等。
- **化学品 (无增减)**
- **生活产业 (无增减)**



(注意事项)

本资料中有关业绩预期和今后预测等方面的记述, 均为根据目前所获信息判断为适当的预计内容, 其中包含潜在的风险、不确定性及其他因素。

因此, 实际业绩有可能与预期有较大的出入。

市场行情的状况

商品市场行情、汇率、利率的状况

	第1、2季度 业绩	第3、4季度 预期	全年平均	全年预期 的前提 (※)	增减	对本期纯利润的损益影响
外汇 (YEN/\$)	95.5	90.0	92.8	100.0	▲ 7.2	日元每贬值(升值)1日元全年将有16亿日元的增收(减收)影响
日元利率 (%) TIBOR	0.57	0.50	0.54	0.70	▲ 0.16	通过贸易收益和投资收益,相当一部分利率上升的影响将被抵消,但,如果利率急剧上升,将会受到暂时性的影响。
美元利率 (%) LIBOR	0.62	0.70	0.66	1.00	▲ 0.34	
油价 (\$/BBL) (DOBAI)	63.5	65.0	64.3	50.0	14.3	每上升(下降)1美元将产生年10亿日元的增收(减收)影响。
铜材 (\$/MT)	5,261	4,960	5,111	3,858	1,253	作为本公司股息收入之源泉的铜矿收益,除了受到铜材价格变动的 影响以外,还受到原矿石品位、生产开工状况、追加投资计划(设 备投资)等要素的影响。
铝材 (\$/MT)	1,648	1,750	1,699	1,500	199	每上升(下降)100美元产生年10亿日元的增收(减收)影响

(※) 2009年5月8日公布的全年业绩预期(本期纯利润2,200亿日元)的前提条件

股价的影响(上市有价证券评估损失的情况)

	减值损失金额(税后)	日经平均股价
第2季度(累计)计入额	▲33亿日元	10,133日元(09年9月末)
全年预期编入额	▲100亿日元(期初:▲200亿日元)	编入股价以2009年9月末水平变化时的产生额

(注意事项)

本资料中有关业绩预期和今后预测等方面的记述,均为根据目前所获信息判断为适当的预计内容,其中包含潜在的风险、不确定性及其他因素。因此,实际业绩有可能与预期有较大的出入。