



## 2009年度第3季度決算簡訊（美国会计准则）

2010年1月29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 2010年2月15日

(不足百万日元四舍五入)

### 1. 2009年度第3季度合并业绩 (2009年4月1日~2009年12月31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3季度	12,451,459	△ 32.4	124,353	△ 75.5	215,889	△ 55.1	185,590	△ 52.3
2008年度第3季度	18,418,164	7.5	507,580	83.4	480,879	10.5	388,845	9.6

	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3季度	112.96	112.71
2008年度第3季度	236.77	236.20

#### (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3季度	10,900,378	2,790,127	25.6	1,698.01
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6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	146.07	

(注) 有关合并业绩预期数值本季度内有无修改 : 无

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6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6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6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3季度 | 1,696,330,384 股 | 2008年度     | 1,696,046,684 股 |
| ② 期末库藏股份               | 2009年度第3季度 | 53,152,790 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3季度 | 1,643,004,827 股 | 2008年度第3季度 | 1,642,268,312 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3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，总体开始了缓慢的复苏。

关于我国经济，尽管因出口好转及政府的经济刺激政策奏效，开始恢复正的增长。然而，国内民间需求尚未达到自主性的恢复，经济增长依然乏力。

在这样的环境之下，因商品市场行情低于上一年度同期，本第3季度合并累计期间的销售额，低于上一年度同期 59,667 亿日元（32.4%），为 124,515 亿日元。因炼焦煤价格下跌，钢铁产品需求萎缩，导致销售量减少，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 4,180 亿日元（35.8%），为 7,486 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 329 亿日元（5.0%），为 6,216 亿日元。

有关其他损益项目，尽管因资源价格下跌股息收益减少，但因上一年度股票减值损失的反弹增收等有价证券损益有所改善，以及因汇兑相关损益改善等，从而增收。

这样，持续业务税前利润，低于上一年度同期 2,650 亿日元（55.1%），为 2,159 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 677 亿日元（46.2%），为 787 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 2,033 亿日元（52.3%）为 1,856 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3季度合并累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为△77 亿日元，与上一年度同期相比减少 31 亿日元。这是因为，尽管基金投资相关收益有所改善，但股票减值损失（日本航空公司股票等）的计入以及国内综合租赁相关业务权益利润减少等，导致总体季度纯利润减少。

## 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3季度合并累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为416亿日元，与上一年度同期相比减少405亿日元。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，加之国外资源相关投资对象的权益利润减少以及面向日本航空公司子公司的燃料衍生贸易相关损失的计入等。

## 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3季度合并累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为847亿日元，与上一年度同期相比减少1,390亿日元。这是因为，资源价格下跌导致贸易利润和股息收益减少，加之美达王(Metal One)公司减收以及面向日本航空公司子公司的燃料衍生贸易相关损失的计入等。

## 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3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298亿日元，与上一年度同期相比增加35亿日元。这是因为，尽管存在去年同期船舶市场行情高涨的反弹和机械批量销售业务的贸易减少等情况，但因国外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，从而增收。

## 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3季度合并累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为257亿日元，与上一年度同期相比减少5亿日元。这是因为，尽管伴随石油化工业务相关公司的递延税金负债终了而权益利润增加，但因母公司及子公司去年同期通用化学品贸易走强的反弹导致利润减少，从而总体大致持平。

## ⑥ 生活产业部门

生活产业部门，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3季度合并累计期间的季度纯利润（归属三菱商事株式会社）为325亿日元，与上一年度同期相比减少3亿日元。这是因为，尽管存在去年同期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，从而总体大致持平。

## 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3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176亿日元，为109,004亿日元。这是因为，尽管母公司等的上市股票潜在收益增加，但因伴随需求萎缩库存资产减少等，从而大致持平。

负债，则比上一合并结算会计年度末减少4,163亿日元，为78,131亿日元。这是因为，伴随周转资金负担减少等资金需求的减少，从而有息负债减少。

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4,260亿日元，为31,252亿日元，净有息负债额除以本第3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1.1倍。

股东资本，比上一合并结算会计年度末增加4,067亿日元，为27,901亿日元。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从而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3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2,495亿日元，为9,656亿日元。

#### （经营活动产生的现金流量）

本第3季度合并结算累计期间，因经营活动而增加了资金6,146亿日元。这是因为，资源相关子公司等营业收入以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而资金回收有所进展，故，资金增加。

(投资活动产生的现金流量)

本第3季度合并结算累计期间，因投资活动资金而减少了1,692亿日元。这，主要是因为国外资源相关子公司等因设备投资而存在资金支出，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4,454亿日元。

(财务活动产生的现金流量)

本第3季度合并结算累计期间，因财务活动资金减少了7,055亿日元。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

关于本年度合并业绩预期，维持2009年10月30日所公布的合并业绩预期数值，对其未作更改。

(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。

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3季度合并会计期末 (2009年12月31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)
<b>资产部分</b>		
<b>流动资产</b>		
现金及现金等价物	965,641	1,215,099
定期存款	143,651	113,029
短期营业资产	72,144	60,058
<b>经营债权</b>		
应收票据及短期贷款	519,099	491,577
赊款及未收款项	2,314,540	2,186,044
对关联公司的债权	181,783	162,298
坏帐准备金	△ 26,853	△ 29,029
<b>存货资产</b>	861,245	1,005,934
<b>预付款</b>	142,177	136,270
<b>短期递延税项资产</b>	34,941	63,301
<b>其他流动资产</b>	313,780	397,339
流动资产合计	5,522,148	5,801,920
<b>投资及长期债权</b>		
对关联公司的投资及长期债权	1,206,598	1,085,349
其他投资	1,654,728	1,523,364
长期贷款及长期经营债权	535,990	545,096
坏帐准备金	△ 34,846	△ 33,651
投资及长期债权合计	3,362,470	3,120,158
<b>有形固定资产</b>		
有形固定资产	2,878,524	2,657,051
累计折旧额	△ 1,169,760	△ 1,080,066
有形固定资产合计	1,708,764	1,576,985
<b>其他资产</b>	306,996	418,940
<b>资产合计</b>	<b>10,900,378</b>	<b>10,918,003</b>

(单位: 百万日元)

	本第3季度合并会计期末 (2009年12月31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)
<b>负债及资本部分</b>		
<b>流动负债</b>		
短期借款	587,057	1,038,926
一年以内到期的长期借入债务	427,925	427,225
<b>经营债务</b>		
应付票据	176,342	156,396
应付帐款	1,958,599	1,812,793
对关联公司的债务	125,421	86,151
交易预收款	153,390	149,868
未付法人税等	30,055	42,397
未付费用	96,437	108,451
其他流动负债	349,448	366,734
<b>流动负债合计</b>	<b>3,904,674</b>	<b>4,188,941</b>
<b>固定负债</b>		
长期借入债务(一年以内到期的除外)	3,278,042	3,467,766
养老金及退職金支付债务	76,820	85,181
长期递延税项负债	168,193	107,272
其他固定负债	385,400	380,299
<b>固定负债合计</b>	<b>3,908,455</b>	<b>4,040,518</b>
<b>负债合计</b>	<b>7,813,129</b>	<b>8,229,459</b>
<b>资本部分</b>		
<b>股东资本</b>		
资本金	203,008	202,817
资本盈余	254,204	261,828
<b>留存收益</b>		
利润准备金	43,199	42,136
其他留存收益	2,617,705	2,487,404
<b>累积其他总括损益</b>		
未实现有价证券评估收益	269,079	146,638
未实现衍生评估损益	14,766	△ 23,464
固定收益养老金调整额	△ 97,516	△ 101,513
外汇结转调整科目	△ 362,751	△ 480,911
<b>库藏股份</b>	<b>△ 151,567</b>	<b>△ 151,548</b>
<b>股东资本合计</b>	<b>2,790,127</b>	<b>2,383,387</b>
非控制性股权	297,122	305,157
<b>资本部分合计</b>	<b>3,087,249</b>	<b>2,688,544</b>
<b>负债及资本部分合计</b>	<b>10,900,378</b>	<b>10,918,003</b>

(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)

	本第3季度合并累计期间 (自2009年4月1日 至2009年12月31日)	上一年度第3季度合并累计期间 (自2008年4月1日 至2008年12月31日)
收益		
商品销售及制造业等方面的收益	2,948,263	4,509,821
与买卖交易相关的差价损益及手续费	414,649	567,926
收益总计	3,362,912	5,077,747
与商品销售及制造业等方面收益相关的成本	△ 2,614,292	△ 3,911,172
销售总利润	748,620	1,166,575
其他收益和费用		
销售费用及一般管理费用	△ 621,557	△ 654,411
坏帐准备金转入额	△ 2,710	△ 4,584
利息(减去收入利息后)	△ 9,218	△ 16,843
股息收益	56,507	111,704
有价证券损益	6,071	△ 68,981
固定资产损益	△ 461	△ 14,580
其他损益—净额	38,637	△ 38,001
其他收益和费用合计	△ 532,731	△ 685,696
持续业务所得税前利润	215,889	480,879
法人税等	△ 97,194	△ 209,787
持续业务所得税后利润	118,695	271,092
权益法核算投资损益	78,657	146,318
持续业务非控制性股权扣除前季度纯利润	197,352	417,410
非持续业务有关损益(税后)	—	4,506
非控制性股权扣除前季度纯利润	197,352	421,916
属于非控制性股权的季度纯利润	△ 11,762	△ 33,071
季度纯利润(归属三菱商事株式会社)	185,590	388,845

## 归属三菱商事株式会社

	本第3季度合并累计期间	上一年度第3季度合并累计期间
持续业务季度纯利润	185,590	384,339
非持续业务有关损益(税后)	—	4,506
季度纯利润	185,590	388,845

- (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:

	本第3季度合并累计期间	上一年度第3季度合并累计期间
销 售 额	12,451,459	18,418,164
经 营 利 润	124,353	507,580

“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. 有关前季度合并财务报表,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)

	本第3季度合并累计期间 (自 2009年4月1日 至 2009年12月31日)	上一年度第3季度合并累计期间 (自 2008年4月1日 至 2008年12月31日)
总括损益:		
非控制性股权扣除前季度纯利润	197,352	421,916
其他总括损益—税后		
未实现有价证券评估收益期内增减额	127,833	△ 281,723
未实现衍生评估损益期内增减额	38,204	△ 67,181
固定收益养老金调整额期内增减额	4,489	△ 1,024
外汇结转调整科目期内增减额	121,689	△ 373,249
非控制性股权扣除前总括损益	489,567	△ 301,261
属于非支配性股权的总括损益	△ 21,149	△ 210
总括损益 (归属三菱商事株式会社)	468,418	△ 301,471

(注) 1. 本季度合并财务报表, 未接受审计法人的审查。

2. 有关前度的合并财务报表, 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)

	本第3季度合并累计期间 (自 2009年4月1日 至 2009年12月31日)	上一年度第3季度合并累计期间 (自 2008年4月1日 至 2008年12月31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	197,352	421,916
对经营活动产生的现金流量的调整		
折旧费用等	103,150	111,152
坏帐准备金转入额	2,710	4,584
有价证券损益	△ 6,071	68,981
固定资产损益	461	14,580
权益法核算投资损益(扣除股息收益后)	△ 29,794	△ 60,198
经营活动中资产和负债的增减		
短期营业资产	10,424	6,066
应收帐款	△ 161,683	70,487
存货资产	136,905	△ 145,741
应付帐款	230,214	△ 173,532
其他—净额	130,913	△ 162,695
经营活动产生的现金流量	614,581	155,600
投资活动产生的现金流量		
获取有形固定资产等的支出	△ 139,124	△ 338,684
售出有形固定资产等的收入	10,728	21,064
对关联公司投资及贷款的支出	△ 83,885	△ 173,009
对关联公司投资权益的售出及贷款的回收带来的收入	25,268	34,099
获取短期投资及其他投资权益的支出	△ 150,348	△ 102,282
售出及偿还短期投资及其他投资权益的收入	194,257	59,878
实施贷款的支出	△ 178,238	△ 155,120
回收贷款的收入	184,125	195,599
定期存款的增减—净额	△ 32,020	△ 4,902
投资活动产生的现金流量	△ 169,237	△ 463,357
财务活动产生的现金流量		
短期借款的增减—净额	△ 678,362	671,251
长期借入债务的筹措	413,439	708,083
长期借入债务的偿还	△ 356,872	△ 326,440
母公司支付的股息	△ 54,226	△ 108,386
子公司对非控制性股权支付的股息	△ 12,851	△ 21,997
从非控制性股权追加获取子公司股权的支出	△ 16,907	-
其他—净额	260	302
财务活动产生的现金流量	△ 705,519	922,813
现金及现金等价物的汇率变动影响额	10,717	△ 74,846
现金及现金等价物的净增减额	△ 249,458	540,210
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	965,641	1,290,338

(注) 1. 本季度合并财务报表, 未接受审计法人的审查。

2. 有关前季度的合并财务报表, 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3季度合并结算累计期间(自2009年4月1日至2009年12月31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	34,817	28,923	171,176	113,317	57,257	336,584	742,074	7,852	△ 1,306	748,620
权 益 法 核 算 损 益	2,168	28,704	560	17,407	13,875	16,440	79,154	44	△ 541	78,657
季 度 纯 利 润 (归属三菱商事株式会社)	△7,746	41,566	84,670	29,751	25,674	32,519	206,434	△23,594	2,750	185,590
总 资 产	819,570	1,331,710	2,960,345	1,989,833	719,147	2,329,676	10,150,281	1,724,048	△973,951	10,900,378

销 售 额	127,927	2,346,599	2,624,640	2,166,680	1,297,027	3,875,484	12,438,357	83,579	△ 70,477	12,451,459
-------	---------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	--------	----------	------------

前第3季度合并结算累计期间(自2008年4月1日至2008年12月31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	36,828	59,153	481,896	139,048	75,816	354,389	1,147,130	22,091	△ 2,646	1,166,575
权 益 法 核 算 损 益	3,150	55,716	46,971	14,776	10,595	17,689	148,897	△2,301	△ 278	146,318
季 度 纯 利 润 (归属三菱商事株式会社)	△4,634	82,062	223,657	26,264	26,222	32,830	386,401	△1,345	3,789	388,845
总 资 产	893,212	1,489,119	3,455,589	2,110,096	769,522	2,421,823	11,139,361	2,041,312	△1,045,654	12,135,019

销 售 额	164,230	4,429,382	4,642,695	2,870,550	1,795,478	4,442,003	18,344,338	165,076	△ 91,250	18,418,164
-------	---------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	---------	----------	------------

- (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合计数额。  
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3季度合并累计期末及去年第3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1,724,048百万日元、  
2,041,312百万日元, 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3四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。

2009年度第3季度合并决算(美国标准)

损益状况 (单位: 亿日元)	2009年度 第3季度(累计)				2008年度 第3季度(累计)		2009年度 全年业绩预期		去年同期比增减 (第3季度(累计))
	第1季度	第2季度	第3季度	123季度	增	减	达成率		
销 售 额	39,706	41,013	43,796	124,515	184,182	▲59,667	173,000	72%	<p><b>a. 【销售总利润】</b> 因炼焦煤价格下跌,且钢铁产品需求萎缩导致销售数量减少,以及受到包括资源相关的商品市场行情的影响等,销售总利润比去年同期减收36%。</p> <p><b>b. 【销售费及一般管理费】</b> 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,从而使销售费及一般管理费有所改善。</p> <p><b>c. 【金融收支】</b> 因资源相关的股息收益减少,金融收支恶化。</p> <p><b>d. 【有价证券损益】</b> ①上市股票减值损失 ... +419 [▲75 ←▲494] ②不良资产相关损失 ... +107 [▲295 ←▲402] ③其他股票售出损益等 ... +225 [ +431 ← +206 ]</p> <p><b>e. 【固定资产损益】</b> 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。</p> <p><b>f. 【其他损益】</b> 因汇兑相关损益改善等,其他损益增收。</p> <p><b>g. 【权益法核算投资损益】</b> 因国外资源相关公司减收等,权益法核算投资损益减收。</p>
销 售 总 利 润	2,569	2,535	2,382	7,486	11,666	▲4,180 减收36%	10,400	72%	
销售费及一般管理费	▲2,092	▲2,030	▲2,093	▲6,215	▲6,544	329	▲8,500	73%	
坏帐准备金转入额	▲18	1	▲10	▲27	▲46	19	▲60	45%	
经 营 利 润	459	506	279	1,244	5,076	▲3,832 减收75%	1,840	68%	
利息(减去收入利息后)	▲37	▲31	▲24	▲92	▲168	76	▲220	42%	
股 息 收 益	240	119	206	565	1,117	▲552	710	80%	
有价证券损益	▲63	111	13	61	▲690	751	420	105%	
固定资产损益	8	2	▲15	▲5	▲146	141			
其他损益	12	125	249	386	▲380	766			
持续业务所得税前利润	619	832	708	2,159	4,809	▲2,650	2,750	79%	
法 人 税 等	▲251	▲319	▲402	▲972	▲2,098	1,126	▲1,270	77%	
持续业务所得税后利润	368	513	306	1,187	2,711	▲1,524	1,480	80%	
权益法核算投资损益	307	235	245	787	1,463	▲676	1,100	72%	
持续业务所得扣除非控制性股权前的本期纯利润	675	748	551	1,974	4,174	▲2,200	2,580	77%	
非持续业务相关损益	-	-	-	-	45	▲45	-	-	
非 控 制 性 股 权	3	▲52	▲69	▲118	▲331	213	▲180	66%	
本 期 纯 利 润 (归属三菱商事㈱)	678	696	482	1,856	3,888	▲2,032 减收52%	2,400	77%	
基 础 收 益	987	828	716	2,531	7,534	▲5,003	3,490	73%	

(\*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3季度(累计)业绩为33,629亿日元,2008年度第3季度(累计)业绩为5,077亿日元。  
(\*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3季度(累计)业绩及全年业绩修订后重新进行了表述。本期纯利润(归属三菱商事株式会社)与2008年度以前的本期纯利润内容相同。

资产与负债的状况	2009年12月末	2009年3月末	2010年3月末 预期	2009年3月末比增减
总 资 产	109,004	109,180	109,000	▲176
股 东 资 本	27,901	23,834	28,000	4,067
有息负债 GROSS	42,345	48,793	45,500	▲6,448
有息负债 NET	31,252	35,512	34,000	▲4,260
(有息负债比率 GROSS)	(1.5倍)	(2.0倍)	(1.6倍)	(▲0.5倍)
(有息负债比率 NET)	(1.1倍)	(1.5倍)	(1.2倍)	(▲0.4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”之规定的影晌额。

现金流量状况	2009年度 第3季度(累计)	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	【主要指标的变化】																
经营活动产生的现金流量	6,146	... 因存在用于购买固定资产等的投资支出, 从而资金减少	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2009年度 第3季度 (累计)</th> <th>2008年度 第3季度 (累计)</th> <th>增 减</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>油价(USD/BBL)</td> <td>67.5</td> <td>94.3</td> <td>▲26.8(下降28%)</td> </tr> <tr> <td>汇率(YEN/USD)</td> <td>93.6</td> <td>102.9</td> <td>▲9.3(日元升值9%)</td> </tr> <tr> <td>利率(%)TIBOR</td> <td>0.55</td> <td>0.85</td> <td>▲0.30(下降35%)</td> </tr> </tbody> </table>		2009年度 第3季度 (累计)	2008年度 第3季度 (累计)	增 减	油价(USD/BBL)	67.5	94.3	▲26.8(下降28%)	汇率(YEN/USD)	93.6	102.9	▲9.3(日元升值9%)	利率(%)TIBOR	0.55	0.85	▲0.30(下降35%)
	2009年度 第3季度 (累计)	2008年度 第3季度 (累计)		增 减															
油价(USD/BBL)	67.5	94.3		▲26.8(下降28%)															
汇率(YEN/USD)	93.6	102.9		▲9.3(日元升值9%)															
利率(%)TIBOR	0.55	0.85	▲0.30(下降35%)																
投资活动产生的现金流量	▲1,692	... 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																	
自由现金流量	4,454																		
财务活动产生的现金流量	▲7,055																		
现金及现金等价物增减额	▲2,495																		

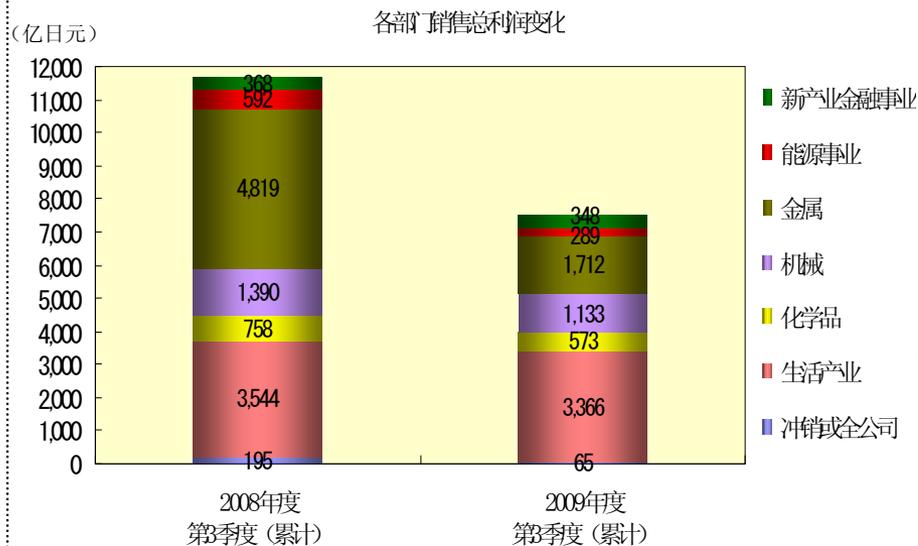
# 2009年度第3季度 決算公布参考资料

2010年 1月 29日

三菱商事株式会社

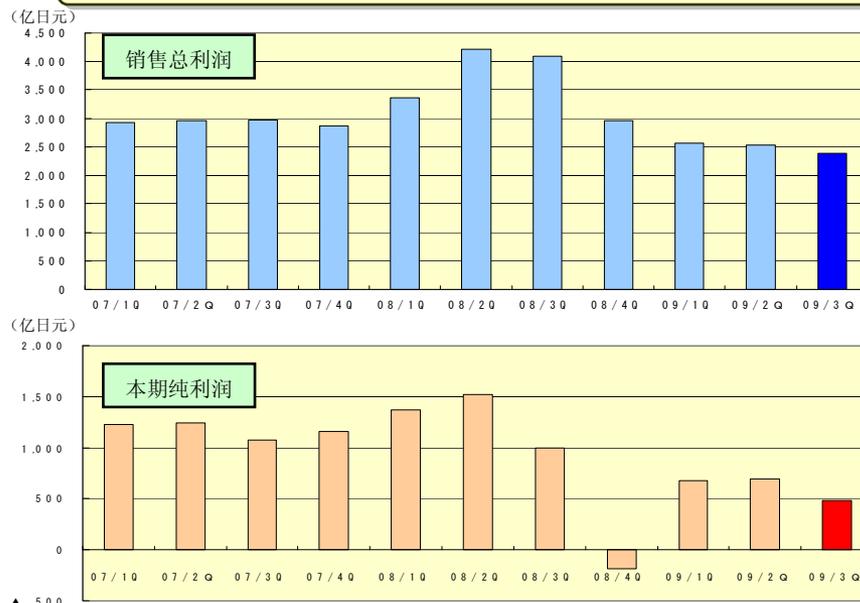
## 主要PL项目的上一年度同比增减（9个月）

(亿日元)	2008年度 第3季度（累计）	2009年度 第3季度（累计）	增减	增减率	2009年度 全年预期 (2009年10月公布)	达成率
销 售 额	184,182	124,515	▲ 59,667	-32%	173,000	72%
销售总利润	11,666	7,486	▲ 4,180	-36%	10,400	72%
经营利润	5,076	1,244	▲ 3,832	-75%	1,840	68%
本期纯利润	3,888	1,856	▲ 2,032	-52%	2,400	77%
基本收益	7,534	2,531	▲ 5,003	-66%	3,490	73%



(※) 伴随2009年4月的机构重组，对2008年度第3季度（累计）的有关数值在新机构基准上修订后重新进行了表述。

### 以往记录（以季度为单位）



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。

## 主要PL项目的上一年度同比增减（3个月）

（ 亿日元 ）	2008年度第3季度 （ 2008年10月～12月 ）	2009年度第3季度 （ 2009年10月～12月 ）	增减	增减率
销售额	52,376	43,796	▲ 8,580	-16%
销售总利润	4,093	2,382	①▲ 1,711	-42%
经营利润	1,951	279	②▲ 1,672	-86%
本期纯利润	996	482	③▲ 514	-52%
基本收益	2,695	716	④▲ 1,979	-73%

①

### 《 销售总利润的上一年度同比增减 》

因炼焦煤价格下跌,钢铁产品需求萎缩导致销售数量减少,包括资源相关的商品市场行情下跌,加之,因计入面向日本航空公司的燃料衍生贸易相关损失等,上一年度同比减收▲1,711亿日元(42%)。

②

### 《 经营利润的上一年度同比增减 》

尽管因对一般管理费进行削减等销售费及一般管理费减少,但因伴随炼焦煤价格下跌等总利润减少,上一年度同比减收▲1,672亿日元(86%)。

③

### 《 本期纯利润的上一年度同比增减 》

尽管存在上一年度有价证券减值损失的反弹增收和汇兑相关损益的改善,但因经营利润的减少、计入日本航空公司股票减值损失等,上一年度同比减收▲514亿日元(52%)。

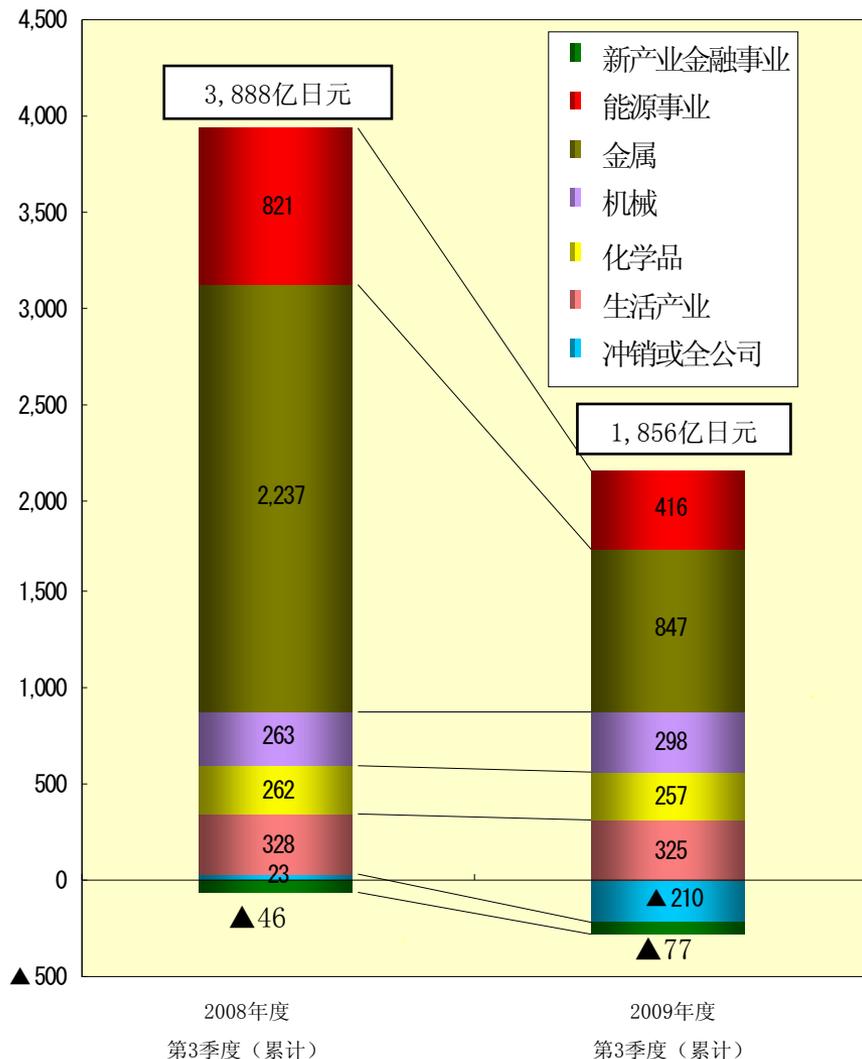
④

### 《 基本收益的上一年度同比增减 》

因经营利润的减少及权益法核算损益的减收等,上一年度同比减收▲1,979亿日元(73%)。

## 各部门本期纯利润的上一年度同比增减（9个月）

(亿日元)



### 各部门增减原因

- **新产业金融事业（减收31亿日元）**  
尽管基金投资相关收益有所改善，但因计入股票减值损失（日本航空公司股票等）以及国内综合租赁相关业务权益利润减少，从而减收
- **能源事业（减收49%）**  
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，加之国外资源相关投资对象的权益利润减少以及面向日本航空公司子公司的燃料衍生贸易相关损失的计入等，从而减收
- **金属（减收62%）**  
因资源价格下跌导致贸易利润和股息收入减少，加之美达王 (Metal One) 公司减收以及面向日本航空公司子公司的燃料衍生交易相关损失的计入等，从而减收
- **机械（增收13%）**  
尽管存在上一年度同期船舶市场行情高涨的反弹以及机械批量销售业务的贸易利润减少等情况，但因国外IPP业务公司的利润增加超出上述减收金额，加之，因上一年度同期固定资产减值损失的反弹等，从而增收
- **化学品（持平）**  
尽管伴随石油化工业务相关公司的递延税金负债终了而权益利润增加，但因母公司及子公司上一年度同期通用化学品贸易走强的反弹导致利润减少，故，总体持平
- **生活产业（持平）**  
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，故，总体基本持平

### 资源价格的变化

	2008年度 第3季度 (累计)	2009年度 第3季度 (累计)	增减
油价 (DOBAI) (\$/BBL)	94.3	67.5	▲26.8
铜价 (\$/MT)	6,676	5,724	▲952
铝价 (\$/MT)	2,516	1,767	▲749

(※) 伴随2009年4月的机构重组，对2008年度第3季度(累计)的有关数值在新机构基准上修订后重新进行了表述。

## 市场行情的状况

### 商品市场行情、汇率、利率的状况

	第3季度以后的 预期 (※) (a)	第3季度 3个月业绩 (b)	增减 (b) - (a)	对本期纯利润的损益影响
外汇 (YEN/\$)	90.0	89.7	▲ 0.3	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	0.50	0.51	0.01	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	0.70	0.27	▲ 0.43	
油价 (\$/BBL) (DOBAI)	65.0	75.4	10.4	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)	4,960	6,648	1,688	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)	1,750	2,003	253	每上升(下降)100美元产生年10亿日元的增收(减收)影响

(※) 2009年10月30日公布的全年业绩预期(本期纯利润2,400亿日元)的前提条件

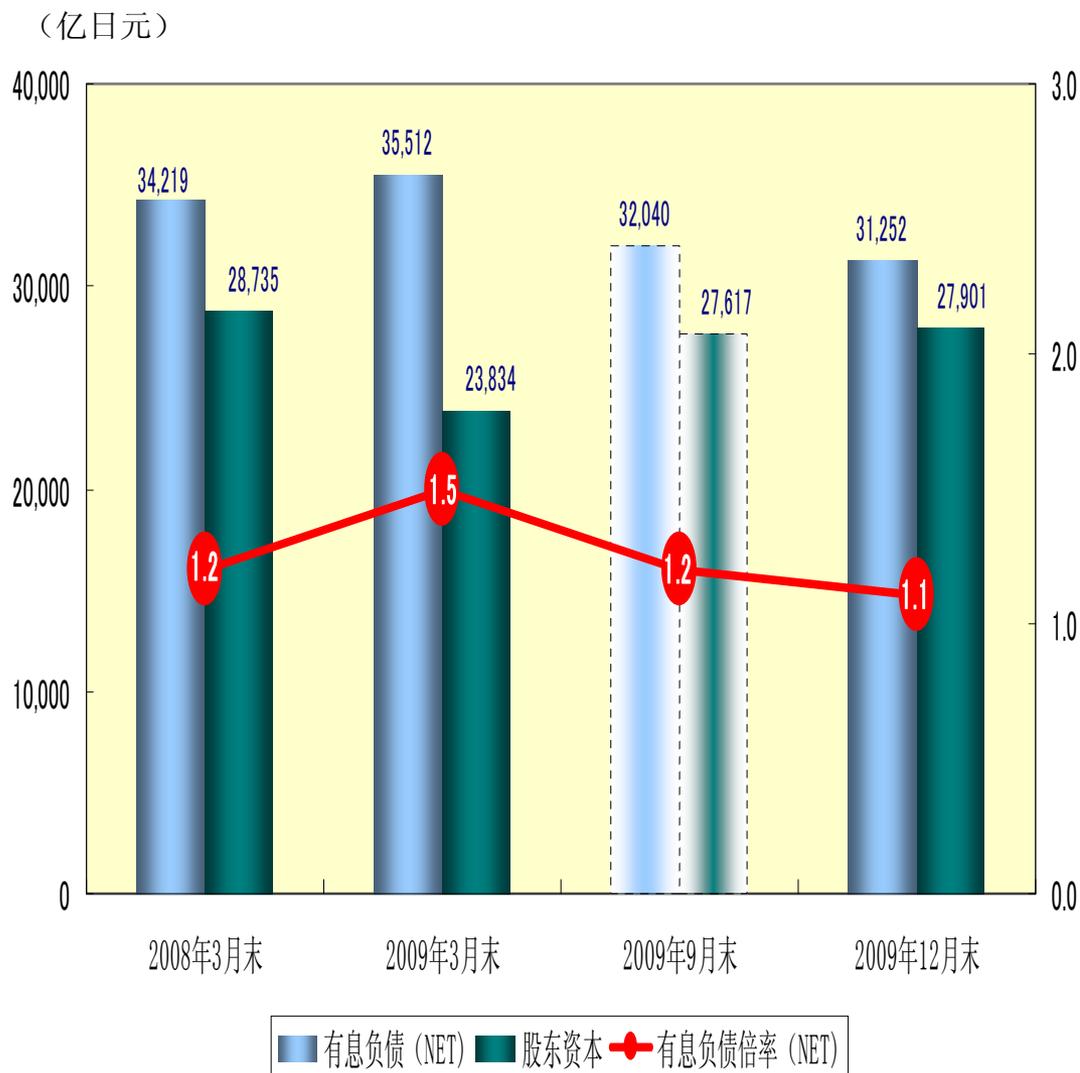
### 股价的影响(上市股票减值损失的情况)

	减值损失金额(税后)	日经平均股价
第1、第2季度计入	▲33亿日元	10,133日元(09年9月末)
第3季度计入	▲29亿日元	10,546日元(09年12月末)
第3季度(累计)	▲62亿日元	
全年预期编入额	▲100亿日元	编入日经平均以2009年9月末的水平(10,133円)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。

## 股东资本与有息负债的增减



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  
( 1,856亿日元 )
- ② 支付股息  
( ▲542亿日元 )
- ③ 未实现有价证券评估收益的增加  
( 1,224亿日元 )  
... 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  
( 1,182亿日元 )  
... 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12月末 汇率	2009年9月末 汇率	2009年3月末 汇率	(参考) 2008年12月末 汇率
美元	▲200	92.10	90.21	98.23	91.03
澳元	+1,200	82.28	78.96	67.01	62.61
欧元	0	132.00	131.72	129.84	127.96
英镑	+50	146.53	144.10	140.45	131.83
泰铢	0	2.76	2.68	2.76	2.60