



2018年度 第2季度决算简讯[IFRS] (合并)

2018年11月2日

上市公司名 三菱商事株式会社

上市交易所 东名

证券编码 8058 URL <https://www.mitsubishicorp.com>

法人代表 (职务名称) 法人代表董事总裁 (姓名) 垣内 威彦

问询负责人 (职务名称) 会计部 预算及结算管理组长 (姓名) 有竹 俊二 (TEL) 03-3210-2072

预定提交季度报告日期 2018年11月12日

预定分红开始日期 2018年12月3日

有无编制季度决算补充说明资料 : 有

有无召开季度决算说明会 : 有 (面向机构投资者及经济分析师)

(不足百万日元四舍五入)

1.2018年度第2季度的合并业绩 (2018年4月1日-2018年9月30日)

(1)合并经营业绩(累计)

(%表示去年同比增减率)

	收益		税前利润		季度利润		归属母公司所有者的季度利润		季度税后利润合计额	
	百万日元	%	百万日元	%	百万日元	%	百万日元	%	百万日元	%
2018年度第2季度	7,943,248	117.2	450,554	20.1	339,075	19.8	309,309	21.8	489,412	13.5
2017年度第2季度	3,657,086	24.7	375,011	46.2	282,937	40.0	253,998	41.2	431,250	-

	基本每股季度利润		稀释后每股季度利润	
	日元	钱	日元	钱
2018年度第2季度	195.01		194.55	
2017年度第2季度	160.19		159.82	

(注)“基本每股季度利润”以及“稀释后每股季度利润”基于“归属母公司所有者的季度利润”计算得出。

(2)合并财务状况

	资产合计		资本合计		归属母公司所有者的权益	归属母公司所有者的权益比率
	百万日元	百万日元	百万日元	百万日元	百万日元	%
2018年度第2季度	16,613,704	6,608,727	5,678,810	34.2		
2017年度	16,036,989	6,265,211	5,332,427	33.3		

2.派息情况

	年派息金额				
	第1季度末	第2季度末	第3季度末	年度末	合计
	日元	日元	日元	日元	日元
2017年度	-	47.00	-	63.00	110.00
2018年度	-	62.00	-	-	-
2018年度(预期)	-	-	-	63.00	125.00

(注)有无对最近公布的派息预期的修改 : 有

3.2018年度合并业绩预期 (2018年4月1日-2019年3月31日)

(%表示去年同比增减率)

	归属母公司所有者的本期利润		基本每股本期利润
	百万日元	%	日元
全年	640,000	14.3	403.46

(注)有无对最近公布的业绩预期的修改 : 有

※ 说明事项

(1)本季度合并结算累计期间重要子公司的变动(伴随合并范围的变更子公司的变动) : 无

新 -家(公司名称)、除外 -家(公司名称)

(2)会计方针的变更、会计上报价的变更

- ① IFRS所要求的会计方针变更 : 有
- ② 上述①以外会计方针的变更 : 无
- ③ 会计上报价的变更 : 无

(3)已发行股票数(普通股)

① 期末已发行股票数(包括库藏股)	2018年度第2季度	1,590,076,851股	2017年度	1,590,076,851股
② 期末库藏股数	2018年度第2季度	3,664,849股	2017年度	4,147,602股
③ 期内平均股票数(季度累计)	2018年度第2季度	1,586,143,959股	2017年度第2季度	1,585,565,877股

※季度决算简讯不属于注册会计师或审计法人的季度审查对象

※有关正确利用业绩预期的说明及其他特别说明事项

·本资料中有关业绩预期等未来情况的记述,均为本公司根据目前所获信息及本公司判断为合理的一定前提条件下作出的预计,本公司不保证达成。实际业绩等受各种因素的影响,有可能与预期有较大的出入。有关业绩预期的前提条件等,请参阅所附资料第3页“1.(4)关于业绩预期的修改”。

所附资料

目录

季度合并财务报表及主要说明	2
1. 整体概况	2
(1) 业绩概况	2
(2) 资产、负债及资本的状况	2
(3) 现金流量的状况	2
(4) 关于业绩预期的修改	3
2. 简明季度合并财务报表	4
(1) 简明季度合并财务状况报告	4
(2) 简明季度合并损益报告	6
(3) 简明季度合并税后利润报告	7
(4) 简明季度合并权益变动报告	8
(5) 简明季度合并现金流量报告	9
3. 会计方针的变更、会计上报价的变更	11
4. 有关持续企业之前提的说明	12

※ 本公司预定面向各机构投资者及经济分析师，按照如下方式举办第2季度决算说明会。

另外，有关该说明会的内容（日语），将通过本公司网站

（IR（投资者信息））<https://www.mitsubishicorp.com/jp/ja/ir/index.html> 进行实况转播。

・ 2018年11月6日（星期二）15:30-17:30 第2季度决算说明会

（地点：帝国酒店(东京) 富士厅）

季度合并财务报表及主要说明

1. 整体概况

(以下“季度纯利润”，是指“归属本公司所有者的季度纯利润”。)

(1) 业绩概况

收益方面，随着IFRS第15号的适用，财产转移被确认为主体的履约义务，将对价总额确认为收益的交易增加，因此，收益达到79,432亿日元，高出上一年度第2季度合并结算累计期间42,861亿日元（117%）。

销售总利润方面，由于澳大利亚煤炭事业销量增加等原因，销售总利润达到9,945亿日元，高出上一年度第2季度合并结算累计期间886亿日元（10%）。

销售费用及一般管理费，与上一年度第2季度合并结算累计期间基本持平，为6,918亿日元。

有价证券损益方面，虽然存在海外发电事业相关评估收益，但由于千代田化工建设投资的减值损失等原因，低于上一年度第2季度合并结算累计期间60亿日元，为87亿日元。

固定资产减值损失因上一年度同期计入的资源相关资产减值损失的反作用等原因，相比上一年度第2季度合并结算累计期间改善了313亿日元，为86亿日元。

其他损益因上一年度同期计入的临时性利润的反作用等原因，低于上一年度第2季度合并结算累计期间222亿日元，为159亿日元（损失）。

金融收益方面，由于来自资源相关投资方的派息收入增加等原因，高出上一年度第2季度合并结算累计期间209亿日元（26%），为1,009亿日元。

根据权益法核算的投资损益方面，由于千代田化工建设的工程损益恶化等导致的临时性损失等原因，低于上一年度第2季度合并结算累计期间89亿日元（9%），为930亿日元。

最终，税前利润高出上一年度第2季度合并结算累计期间756亿日元（20%），为4,506亿日元。

综上所述，季度纯利润高出上一年度第2季度合并结算累计期间553亿日元（22%），为3,093亿日元。

(2) 资产、负债及资本的状况

本第2季度合并结算会计期末的总资产，相比上一合并结算会计年度末增加5,767亿日元，为166,137亿日元。这是随着交易数量增加和交易价格上涨等，营业债权和其他债权增加的结果。

负债相比上一合并结算会计年度末增加2,332亿日元，为100,050亿日元。这是随着交易数量增加和交易价格上涨等，营业债务和其他债务增加的结果。

另外，有息负债总额减去现金及现金等价物、定期存款后的净有息负债额，比上一合并结算会计年度末增加605亿日元，为37,747亿日元。

归属本公司所有者的权益，比上一合并结算会计年度末增加3,464亿日元，为56,788亿日元。这是本季度纯利润的累积等带来的结果。

(3) 现金流量的状况

本第2季度合并结算会计期末现金及现金等价物的余额，比上一合并结算会计年度末增加581亿日元，为10,636亿日元。

(经营活动产生的现金流量)

本第2季度合并结算累计期间，经营活动使资金增加2,865亿日元。这是因为虽然存在运营资金负担增加、法人所得税的支付等因素，但营业收入和派息收入等使得资金增加。

(投资活动产生的现金流量)

本第2季度合并结算累计期间，投资活动使资金减少1,550亿日元。这是因为虽然澳大利亚煤炭事业的事业出售等带来了收入，但由于增持秘鲁铜矿山权益、设备投资等支出，使得资金减少。

综上所述，经营活动和投资活动产生的现金流量的合计额即自由现金流的资金增加1,315亿日元。

(财务活动产生的现金流量)

本第2季度合并结算累计期间，财务活动使资金减少855亿日元。这是因为股息的支付等使得资金减少。

(4) 关于业绩预期的修改

关于本合并结算会计年度的合并业绩预期，基于最初的业绩预期（2018年度5月8日公布）的达成率等，进行了如下修改。

2018年度合并业绩预期（2018年4月1日-2019年3月31日）

	2018年5月8日 公布预期 (A)	此次修改预期 (B)	增减额 (B-A)	增减率 (%)
归属本公司所有者的 本期利润	6,000亿日元	6,400亿日元	400亿日元	7%

(注意事项)

本资料中有关业绩预期等未来情况的记述，均为本公司根据目前所获信息及本公司判断为合理的一定前提条件下作出的预计，本公司不保证达成。此外，实际业绩等受各种因素的影响，有可能与预期有较大的出入。

2. 简明季度合并财务报表

(1) 简明季度合并财务状况报表

(单位：百万日元)

	上一合并会计年度末 (2018年3月31日)	本第2季度合并会计期末 (2018年9月30日)
<u>资产部分</u>		
流动资产		
现金及现金等价物	1,005,461	1,063,622
定期存款	234,758	246,687
短期营业资产	9,319	11,846
营业债权及其他债权	3,523,341	3,704,360
其他金融资产	99,804	124,058
存货资产	1,204,402	1,212,837
生物资产	68,431	79,405
预付款	164,909	60,432
以出售为目的而持有的资产	91,431	74,610
其他流动资产	376,905	350,872
流动资产合计	6,778,761	6,928,729
非流动资产		
根据权益法会计处理的投资	3,050,371	3,179,118
其他投资	2,203,242	2,319,087
营业债权及其他债权	526,986	585,275
其他金融资产	93,849	100,816
有形固定资产	2,106,195	2,186,543
投资房地产	72,192	72,842
无形资产及商誉	1,003,335	1,038,809
递延税项资产	35,847	31,233
其他非流动资产	166,211	171,252
非流动资产合计	9,258,228	9,684,975
资产合计	16,036,989	16,613,704

(单位：百万日元)

	上一合并会计年度末 (2018年3月31日)	本第2季度合并会计期末 (2018年9月30日)
负债及资本部分		
流动负债		
公司债及借款	1,269,535	1,363,912
经营债务及其他债务	2,765,215	2,947,348
其他金融负债	81,574	139,628
预收款	167,143	64,730
未付法人税等	101,671	42,951
准备金	48,631	42,897
与以出售为目的而持有的资产直接相关的负债	22,958	31,580
其他流动负债	460,211	401,523
流动负债合计	4,916,938	5,034,569
非流动负债		
公司债及借款	3,684,860	3,721,111
经营债务及其他债务	222,474	283,399
其他金融负债	23,349	25,523
退職金支付相关负债	80,532	80,196
准备金	228,483	213,159
递延税项负债	598,244	630,867
其他非流动负债	16,898	16,153
非流动负债合计	4,854,840	4,970,408
负债合计	9,771,778	10,004,977
资本		
资本金	204,447	204,447
资本盈余	229,423	229,070
库藏股份	△10,970	△9,688
其他资本构成要素		
指定为FVTOCI的其他投资	509,887	669,860
现金流对冲	△10,920	△8,538
海外经营活动体的换算差额	426,644	471,924
其他资本构成要素小计	925,611	1,133,246
留存收益	3,983,916	4,121,735
归属本公司所有者的权益	5,332,427	5,678,810
非控股股权	932,784	929,917
资本合计	6,265,211	6,608,727
负债及资本合计	16,036,989	16,613,704

(2) 简明季度合并损益报表

(单位: 百万日元)

	上一年度第2季度合并结算 累计期间 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	本年度第2季度合并结算 累计期间 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
收益	3,657,086	7,943,248
成本	△2,751,190	△6,948,702
销售总利润	905,896	994,546
销售费用及一般管理费用	△676,312	△691,815
有价证券损益	14,684	8,726
固定资产清除、售出损益	7,701	2,161
固定资产减值损失	△39,910	△8,577
其他损益 — 净额	6,296	△15,851
金融收益	79,993	100,880
金融费用	△25,193	△32,515
权益法核算投资损益	101,856	92,999
税前利润	375,011	450,554
法人所得税	△92,074	△111,479
本季度纯利润	282,937	339,075
本季度纯利润的归属		
本公司的所有者	253,998	309,309
非控股股权	28,939	29,766
	282,937	339,075

(3) 简明季度合并税后利润报表

(单位：百万日元)

	上一年度第2季度合并 结算累计期间 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	本年度第2季度合并 结算累计期间 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
本季度纯利润	282,937	339,075
其他税后利润 (税后)		
不计入净损益的项目		
指定为FVTOCI的其他投资所产生的损益	84,511	98,723
固定收益制度的重新评估	△96	△120
权益法适用公司中对于其他税后利润的股权	4,158	2,386
合计	88,573	100,989
可计入净损益的项目		
现金流对冲	1,230	△2,761
海外经营活动体的换算差额	66,876	68,637
权益法适用公司中对于其他税后利润的股权	△8,366	△16,528
合计	59,740	49,348
其他税后利润合计	148,313	150,337
本季度税后利润合计	431,250	489,412
本季度税后利润的归属		
本公司的所有者	396,379	449,494
非控股股权	34,871	39,918
	431,250	489,412

(4) 简明季度合并权益变动报表

(单位：百万日元)

	上一年度第2季度合并结算累计期间 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	本年度第2季度合并结算累计期间 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
资本金		
期初余额	204,447	204,447
期末余额	204,447	204,447
资本盈余		
期初余额	220,761	229,423
股票期权发行的报酬费用	893	768
股票期权的行使对库藏股份的处理	△350	△787
与非控股股东之间的资本交易及其他	6,453	△334
期末余额	227,757	229,070
库藏股份		
期初余额	△12,154	△10,970
股票期权的行使对库藏股份的处理	615	1,288
获取及处理-净额	△7	△6
期末余额	△11,546	△9,688
其他资本构成要素		
期初余额	878,949	925,611
因会计方针变更而产生的累计影响额	-	53
反映了会计方针变更的期初余额	878,949	925,664
归属本公司所有者的其他税后利润	142,381	140,185
留存收益的划拨金额	△3,989	67,397
期末余额	1,017,341	1,133,246
留存收益		
期初余额	3,625,244	3,983,916
因会计方针变更而产生的累计影响额	-	△3,677
反映了会计方针变更的期初余额	3,625,244	3,980,239
归属本公司所有者的本季度纯利润	253,998	309,309
股息	△79,276	△99,916
股票期权的行使对库藏股份的处理	△265	△500
来自其他资本构成要素的划拨金额	3,989	△67,397
期末余额	3,803,690	4,121,735
归属本公司所有者的权益	5,241,689	5,678,810
非控股股权		
期初余额	871,764	932,784
因会计方针变更而产生的累计影响额	-	△521
反映了会计方针变更的期初余额	871,764	932,263
对非控股股东的派息支付额	△26,781	△38,853
与非控股股东之间的资本交易及其他	47,705	△3,411
归属非控股股权的本季度纯利润	28,939	29,766
归属非控股股权的其他税后利润	5,932	10,152
期末余额	927,559	929,917
资本合计	6,169,248	6,608,727

(5) 简明季度合并现金流量报表

(单位：百万日元)

	上一年度第2季度合并结算累计期间 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	本年度第2季度合并结算累计期间 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
经营活动产生的现金流量		
本季度纯利润	282,937	339,075
对经营活动产生的现金流量的调整		
折旧费用等	126,491	122,664
有价证券损益	△14,684	△8,726
固定资产损益	32,209	6,416
金融收益、费用合计	△54,800	△68,365
权益法核算投资损益	△101,856	△92,999
法人所得税	92,074	111,479
应收帐款的增减	△170,639	△247,928
存货资产的增减	△22,757	△3,731
应付帐款的增减	188,667	130,904
其他一净额	△36,971	△76,313
派息收入	177,345	207,152
利息收入	42,996	56,625
利息支出	△31,067	△39,843
法人所得税支付额	△104,927	△149,928
经营活动产生的现金流量	405,018	286,482

(单位：百万日元)

	上一年度第2季度合并结算累计期间 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	本年度第2季度合并结算累计期间 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
投资活动产生的现金流量		
获取有形固定资产等的支出	△141,569	△137,862
售出有形固定资产等的收入	57,930	65,393
获取按照权益法进行会计处理的投资支出	△106,168	△219,968
获取按照权益法进行会计处理的投资收入	31,211	70,123
获取事业的支出 (扣除获取时的现金收入额后)	△6,258	△18,431
出售事业的收入 (扣除出售时的现金持有额后)	-	86,141
获取其他投资的支出	△22,648	△39,813
售出其它投资的收入	72,465	44,539
贷款支出	△25,031	△28,986
回收贷款的收入	25,433	22,354
定期存款的增减—净额	3,293	1,535
投资活动产生的现金流量	△111,342	△154,975
财务活动产生的现金流量		
短期借款的增减—净额	△110,091	108,708
长期借入债务的筹措 —扣除公司债发行费用后	154,704	331,532
长期借入债务的偿还	△421,953	△390,015
本公司支付的股息	△79,276	△99,916
子公司对非控股股东支付的派息	△26,781	△38,853
从非控股股东追加获取子公司股权等的 支出	△8,869	△3,746
向非控股股东部分出售子公司股权等的 收入	58,703	6,813
库藏股份的增减—净额	△7	△6
财务活动产生的现金流量	△433,570	△85,483
现金及现金等价物的汇率变动影响额	17,959	12,137
现金及现金等价物的净增减额	△121,935	58,161
现金及现金等价物的期初余额	1,145,514	1,005,461
现金及现金等价物的季度末余额	1,023,579	1,063,622

3. 会计方针的变更、会计上报价的变更

本简明季度合并财务报表中所适用的重要会计方针，除以下部分外，均与上一合并会计年度的合并财务报表中所适用的会计方针相同。

新适用的主要准则书和解释指南

准则书和解释指南	概要
IFRS第15号“与客户之间的合同产生的收益”	修订关于收益确认的会计处理和披露
IFRS第9号“金融商品”（2014年7月修订）	分类和计量的部分修订以及在减值损失中导入预期信用损失模型

IFRS第15号“与客户之间的合同产生的收益”

本公司及日本国内外的合并子公司（以下统称“合并公司”）从第1季度合并结算会计期间开始适用IFRS第15号，在作为过渡措施而被认可的方法中，我们采用的方法是将因适用而产生的累计影响确认为本合并结算会计年度期初留存收益等的余额的修改，但该影响额不存在重要性。

① 收益确认的方法（5个步骤）

合并公司在适用IFRS第15号后，基于以下5个步骤确认收益。

步骤1：识别与客户的合同

步骤2：识别合同中的履约义务

步骤3：确定交易价格

步骤4：将交易价格分摊至合同中的履约义务

步骤5：企业在充分履行义务时确认收益

合并公司识别与客户的合同中包含的个别财产和服务，并以此为交易单位，识别履约义务。

在识别履约义务时，探讨企业属于主体还是代理人，做出的承诺性质属于由自己提供指定财产或服务的履约义务时，作为主体以对价总额的形式将收益表示在合并损益报表中，属于安排由其他当事人提供财产或服务的履约义务时，作为代理人以手续费、报酬金额或对价净额的形式将收益表示在合并损益报表中。

交易价格是作为向客户转移财产或服务的承诺交换，合并公司预期将获得的权利的对价金额，在确认收益但对价金额不确定的情况下，基于合同中规定的一定公式等，合理估算对价。不确定性较高或难以做出合理估算时，不包含在交易价格中。不确定性降低且能够做出合理估算时，调整交易价格。

② 确认主要交易的收益

（产品和商品的销售）

合并公司经营金属、机械、化学品、一般消费品等多个领域的产品和商品，关于产品和商品的销售，满足交货条件时，判断客户获得对该产品和商品的支配权，履约义务被充分履行，并在交货时确认收益。

（劳务提供和其他服务的提供）

合并公司开展服务相关事业和其他事业。服务相关事业中包括根据特许经营合同的劳务提供，以及物流、信息通信、技术支援及其他服务等各类服务的提供。服务相关事业的收益，在根据合同识别的服务相关履约义务被充分履行时确认，关于一定期间履约义务充分履行的交易，根据履约义务的履行进度确认收益。

③ 与旧会计准则适用时的差异

适用IFRS第15号后，财产或服务的转移被识别为主体的履约义务，对价总额被识别为收益的交易增加，因此，相比适用旧会计准则时，本第2季度合并结算累计期间的简明季度合并损益报表的“收益”和“成本”分别增加了约40,000亿日元。对包括“季度纯利润”的本简明季度合并财务报表的其他项目没有重大影响。

IFRS第9号“金融商品”(2014年7月修订)

合并公司从第1季度合并结算会计期间开始适用IFRS第9号“金融商品”(2014年度7月修订), 适用后的累计影响额依据准则所规定的过渡措施, 确认为本合并结算会计年度期初的留存收益的修改, 但该影响额不存在重要性。

① 金融资产的分类和计量

随着IFRS第9号的修订, 新设了通过其他税后利润, 用公允价值计量负债性金融商品的分类。合并公司对保有本合并结算会计年度期初时的该金融商品的业务模式和金融商品的合同条件进行评估, 当满足以下条件时, 通过其他税后利润, 使用公允价值进行计量。

- 出于回收和出售合同上的现金流量这两个目的而保有
- 合同条件规定在指定日期, 仅通过本金和利息支付生成现金流量

最终, 适用之前通过纯损益用公允价值计量的负债性金融商品的一部分358.53亿日元, 变更到通过其他税后利润用公允价值计量的分类中。另外, 停止确认通过其他税后利润用公允价值计量的负债性金融商品时, 将资产账面价格与收取的对价或可能收取的对价的差额以及过去确认为其他税后利润的收益或损失的累计额, 确认为纯损益。

② 金融资产的减值损失

合并公司对于按折旧成本计量的金融资产和通过其他税后利润按公允价值计量的负债性金融商品, 估算预期信用损失, 确认并计量损失评估准备金。

报告日当天, 某金融商品相关的信用风险在当初确认以后未显著增大时, 基于因报告日后12个月内可能发生的债务不履行事项而产生的预期信用损失, 计算该金融商品相关的损失评估准备金。另一方面, 报告日当天, 某金融商品相关的信用风险在当初确认以后显著增大时, 基于因金融商品预期存续期间所有可能发生的债务不履行事项而产生的预期信用损失(整个期间的预期信用损失), 计算该金融商品相关的损失评估准备金。关于上述金融商品相关的信用风险的变动, 利用外部和内部信用等级的变动和逾期信息等进行判断, 关于预期信用损失, 以反映货币时间价值、过去债务不履行事项的发生情况和可合理利用的未来预测信息等的方法进行估算。关于信用减值损失的证据, 用发行人或债务人的重大财政困难或包含逾期在内的合同违反等事项进行判断。另外, 关于报告日当天, 有信用减值损失证据的金融资产, 在对投资评级、投资合同的内容、担保状况、现金流量相关的权利和优势性以及发行方状况进行综合评价的基础上, 估算预期信用损失, 计算该金融商品相关的损失评估准备金。

但关于不包含重大金融要素的营业债权, 无论信用风险从当初识别时有无显著增加, 始终按整个期间的预期信用损失的同额金额计算损失评估准备金。

其他新准则书和解释指南的适用, 未对本简明季度合并财务报表造成重要影响。

4. 有关持续企业之前提的说明

无该事项。