

【表紙】	
【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成28年11月8日
【事業年度】	自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日
【会社名】	ナティクス (Natixis)
【代表者の役職氏名】	コーポレート・バンキングおよびインベストメント・バンキング部門アジア太平洋チーフ・エグゼクティブ アラン・ガロワ (Alain Gallois, Chief Executive, Corporate and Investment Banking Asia Pacific)
【本店の所在の場所】	フランス、75013 パリ市ピエール・マンデス - フランス通り30番地 (30, avenue Pierre Mendès France, 75013 Paris, France)
【代理人の氏名又は名称】	弁護士 黒田 康之
【代理人の住所又は所在地】	東京都港区元赤坂一丁目2番7号 赤坂Kタワー アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】	03-6888-1000
【事務連絡者氏名】	弁護士 井上 貴美子 弁護士 鷲見 彩奈 弁護士 佐藤 絵美香
【連絡場所】	東京都港区元赤坂一丁目2番7号 赤坂Kタワー アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】	03-6888-5873 03-6894-2173 03-6894-2165
【縦覧に供する場所】	該当事項なし

1 【提出理由】

平成28年5月27日に提出いたしました平成27年12月31日に終了した事業年度に係る有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2 【訂正事項】

訂正を要する箇所および訂正した箇所には下線を付しております（なお、当初提出いたしました有価証券報告書において付されていた下線は、訂正した箇所を明示するため、本有価証券報告書の訂正報告書においては表示しておりません。）。

第一部 【企業情報】

第6 【経理の状況】

1【財務書類】

<訂正前>

(1) 連結財務諸表

（中略）

連結財務諸表注記

（中略）

注記6 貸借対照表注記

6.1 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産及び金融負債

（中略）

6.1.1 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産

（中略）

6.1.1.2 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産に分類するための条件

（中略）

(単位：百万ユーロ)	2015年12月31日現在				2014年12月31日現在			
	帳簿価額	会計上の 不整合	公正価値に 基づく管理	組込デリバ ティブ	帳簿価額	会計上の 不整合	公正価値に基 づく管理	組込デリバ ティブ
銀行貸出金及び債権	1,100	1,100			646	646		
顧客貸出金及び債権	4,424	141	530	3,753	5,212	74	1,113	4,024
固定利付有価証券	3,554	1,659	379	1,515	3,866	1,764	431	1,670
変動利付有価証券	9,648	7,890	1,758		8,482	6,856	1,627	
その他の資産	51,257		51,257		76,979		76,979	
合計	69,983	10,790	53,925	5,268	95,185	9,340	80,150	5,694

6.1.2 純損益を通じて公正価値で測定される金融負債

（中略）

6.1.2.1 純損益を通じて公正価値で測定される金融負債及び信用リスク

(中略)

	2015年12月31日現在			2014年12月31日現在			2015年12月31日現在の 信用リスクに起因する、 純損益を通じて公正価値 で測定される金融負債の 公正価値の変動	
	帳簿価額	契約上の 満期時 支払金額	帳簿価額と 契約上の満期時 支払金額との差額	帳簿価額	契約上の 満期時 支払金額	帳簿価額と 契約上の満期時 支払金額との差額	当期	累計
銀行預り金	90	89	1	93	88	5		
顧客預り金	29	22	7	303	295	8		
債務証券 ^(a)	15,437	15,440	(3)	13,543	12,992	551	(139)	(37)
劣後債務 ^(a)	95	101	(6)	94	101	(7)	1	(12)
その他の支払債務 ^(b)	49,187	49,163	24	82,903	82,898	5		
合計	64,837	64,813	24	96,936	96,373	563	(138)	(49)

(中略)

6.16 引当金及び減損

6.16.1 引当金及び減損の概要

(中略)

■ 2014年12月31日現在

(中略)

損益計算書に対する影響(単位：百万ユーロ)	変動	戻入れ	正味影響
純収益	(277)	325	48
営業経費	(114)	180	66
有形固定資産及び無形資産の減損及び償却	(2)	1	(1)
営業総利益	(393)	506	113
貸倒引当金繰入額	(606)	1,171	565
その他の資産に係る損益			
税引前利益	(999)	1,677	678
法人所得税	(59)	13	(46)
当期純利益 / (損失)	(1,058)	1,690	632

(中略)

6.17 劣後債務

(中略)

(単位：百万ユーロ)	2013年12月31日 現在	発行 ^(a)	償還 ^(b)	為替換算 調整額	連結範囲の変 動 ^(c)	その他 ^(d)	2014年12月 31日現在
その他の期限付劣後債務	3,011	1,375	(772)	0	3	77	3,694
劣後債	1,893		(721)	0	3	77	1,252
劣後借入金	1,118	1,375	(51)				2,441
その他の無期限劣後債務	10	251			40	(40)	261
超劣後債							
劣後債	10						10
劣後借入金		251			40	(40)	251
合計	3,021	1,626	(772)	0	43	37	3,955

この表には未払利息が含まれていない。

(a) 2014年は次の発行を実行した：

- ・ 2014年3月、Cofaceによる発行額375百万ユーロ（額面金額380百万ユーロ）の期間10年（2024年3月満期）の期限付劣後債
- ・ 2014年6月、900百万ユーロ（2026年6月満期）と100百万ユーロ（2024年6月満期）の2件の劣後借入金の調達。BPCEが全額引き受けた。
- ・ Natixis Assurancesによる発行額251百万ユーロの公募債

(b) 借入金の返済及び有価証券の償還の内訳は以下のとおりである：

- ・ 2006年12月に当初2019年1月を満期として発行した、額面金額300百万ドルの期限付劣後債の早期償還
- ・ 2019年5月を満期として発行した、額面金額500百万ユーロの期限付劣後債の償還
- ・ Versaillesが発行額4.5百万米ドルで発行した有価証券の満期償還
- ・ BPCEが引き受けた有価証券の満期償還（（41）百万ユーロ）及びNatixis Financementが発行した有価証券の満期償還（（8）百万ユーロ）、並びにABP Vieによる劣後借入金の返済（2百万ユーロ）

（中略）

注記9 セグメント報告

（中略）

9.1 コーポレート・バンキング及びインベストメント・バンキング部門

（中略）

・ ファイナンス（資金調達）及びグローバル・マーケット部門

- 株式、債券、クレジット、通貨、コモディティ並びにグローバル・ストラクチャード・クレジット及びさまざまなソリューション業務
- 航空機用資金調達、輸出及びインフラ整備、エネルギー、コモディティ、戦略的且つ買収用資金調達、不動産ファイナンス、エクイティ・リンク・ファイナンス等を組成し展開するストラクチャード・ファイナンス

（中略）

9.2 専門金融サービス部門

（中略）

・ **決済。**この業務分野では、支払手段、インフラ及び関連サービスを提供しており、これには多量の電子送金や小切手決済に関わるエレクトリック・バンキング、発行及び回収業務等がある。

（中略）

注記12 資本管理

（中略）

12.3 資本性金融商品の発行

12.3.1 無期限の超劣後債及び優先株式

（中略）

2009年12月31日以降、発行済の超劣後債及び優先株式は、配当支払を任意とする条項に従って発行された資本性金融商品として認識され、連結貸借対照表の「株式資本及び資本剰余金」に計上されてきた。

（中略）

注記15 その他の情報

（中略）

15.6 法定監査人に支払われた報酬

（中略）

- ・ ミッシェル・ベルベ・マサン及びエマニュエル・ドースマンが代表を務めるマザー（92075パリ・ラ・デファンス・アンリルニュー通り61エクスアルティスビル）

（中略）

注記17 連結範囲比較情報

（中略）

事業分野 連結子会社	業務内容	2015年12月31日 現在の 連結方法	2015年12月31日現在		2014年12月31日現在		国
			% 支配	所有	% 支配	所有	
DNCA Luxembourg ⁽⁶⁾	資産運用	全部連結	100	71	0	0	ルクセンブルク
H2O ASSET MANAGEMENT HOLDING	資産運用	全部連結	50	50	50	50	ルクセンブルク
KENNEDY FINANCEMENT Luxembourg	投資会社-資産運用	全部連結	100	100	100	100	ルクセンブルク
KENNEDY FINANCEMENT Luxembourg 2	企業財務統括-資産運用	全部連結	100	100	100	100	ルクセンブルク
Natixis Credit Opportunities I/A EUR ⁽⁸⁾	資産運用	全部連結	33	33	0	0	ルクセンブルク
NGAM S.A.	リテール	全部連結	100	100	100	100	ルクセンブルク
NGAM Mexique	資産運用	全部連結	100	100	100	100	メキシコ
PBW REAM ⁽²⁷⁾	資産運用	全部連結	0	0	100	60	オランダ

（中略）

* 2015年社名変更

** 金融機関及び投資会社に適用される健全性要件に関する2013年6月26日付欧州議会及び欧州理事会のEU規則第575/2013号第7条の規定に従い、グループの連結割合に基づき健全性に関する個別の監督を行っているフランス子会社。

- (1) 組成された企業
- (2) 2015年第1四半期に連結基準を超えたことを受けて新たに連結した企業
- (3) 2015年第1四半期に取得
- (4) 連結基準を割り込んだことを受けて2015年第1四半期に連結から除外
- (5) 2015年第2四半期に組成された企業を設立
- (6) 2015年第2四半期に取得
- (7) 2015年第2四半期にLeonardo & Coのフランス事業を取得。現在はNatixis Partnersに名称を変更
- (8) 2015年第2四半期に連結基準を超えたことを受けて新たに連結した企業
- (9) 2015年上半期に清算
- (10) 連結基準を割り込んだことを受けて2015年第2四半期に連結から除外
- (11) 2015年8月3日にProvidenteの資産はNatixis Private Equityにすべて譲渡された
- (12) 2015年6月8日に清算
- (13) 2015年7月1日に連結から除外
- (14) Reich & Tangを2015年8月12日に売却
- (15) 2015年第3四半期に売却
- (16) 2015年9月30日付の不均衡な減資に伴う増加
- (17) Ho Chi Minhを2015年8月に売却

（中略）

(2) 個別財務諸表

（中略）

親会社財務諸表注記

（中略）

注記 1 会計原則及び評価方法

（中略）

1.7 政府代行業務

2008年改正財政法第121条（2008年12月30日第2008-1443号）によって改正された1997年改正財政法第41条（1997年12月29日第97-1239号）、2014年財政法第5条（2014年12月29日第2014-1655号）並びに2011年9月21日にフランス政府との間で交わされた契約及び2015年6月24日付の同契約の修正に従い、ナティクスはフランス政府による一定の公的手続を代行管理しており、主として政府開発援助の枠組内で行われる外国への貸出及び資金援助、外国への非譲許的融資、「民間セクターの支援及び研究のための基金」への資金援助、並びにCoface（フランス国営貿易保険会社）によって保証された輸出信用に係る金利の固定化から成っている。

(後略)

< 訂正後 >

(1) 連結財務諸表

(中略)

連結財務諸表注記

(中略)

注記 6 貸借対照表注記

6.1 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産及び金融負債

(中略)

6.1.1 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産

(中略)

6.1.1.2 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産に分類するための条件

(中略)

(単位：百万ユーロ)	2015年12月31日現在				2014年12月31日現在			
	帳簿価額	会計上の 不整合	公正価値に 基づく管理	組込デリバ ティブ	帳簿価額	会計上の 不整合	公正価値に基 づく管理	組込デリバ ティブ
銀行貸出金及び債権	1,100	1,100			646	646		
顧客貸出金及び債権	4,424	141	530	3,753	5,212	74	1,113	4,024
固定利付有価証券	3,554	1,659	379	1,515	3,866	1,764	431	1,670
変動利付有価証券	9,648	7,890	1,758		8,482	6,856	1,627	
うち買戻有価証券	51,257		51,257		76,979		76,979	
合計	69,983	10,790	53,925	5,268	95,185	9,340	80,150	5,694

6.1.2 純損益を通じて公正価値で測定される金融負債

(中略)

6.1.2.1 純損益を通じて公正価値で測定される金融負債及び信用リスク

(中略)

	2015年12月31日現在				2014年12月31日現在			2015年12月31日現在の 信用リスクに起因する、 純損益を通じて公正価値 で測定される金融負債の 公正価値の変動	
	帳簿価額	契約上の 満期時	帳簿価額と 契約上の満期時	帳簿価額	契約上の 満期時	帳簿価額と 契約上の満期時		当期	累計
		支払金額	支払金額との差額			支払金額との差額			
銀行預り金	90	89	1	93	88	5			
顧客預り金	29	22	7	303	295	8			
債務証券 ^(a)	15,437	15,440	(3)	13,543	12,992	551	(139)	(37)	
劣後債務 ^(a)	95	101	(6)	94	101	(7)	1	(12)	
その他の支払債務 ^(b)	49,187	49,163	24	82,903	82,898	5			
合計	64,837	64,813	24	96,936	96,373	563	(138)	(49)	

(中略)

6.16 引当金及び減損

6.16.1 引当金及び減損の概要

(中略)

■ 2014年12月31日現在

(中略)

損益計算書に対する影響(単位：百万ユーロ)	繰入れ	戻入れ	正味影響
純収益	(277)	325	48
営業経費	(114)	180	66
有形固定資産及び無形資産の減損及び償却	(2)	1	(1)
営業総利益	(393)	506	113
貸倒引当金繰入額	(606)	1,171	565
その他の資産に係る損益			
税引前利益	(999)	1,677	678
法人所得税	(59)	13	(46)
当期純利益 / (損失)	(1,058)	1,690	632

(中略)

6.17 劣後債務

(中略)

(単位：百万ユーロ)	2013年12月31日 現在	発行 (a)	償還 (b)	連結範囲の変 為替換算 調整額	動 (c)	その他 (d)	2014年12月 31日現在
その他の期限付劣後債務	3,011	1,375	(772)	0	3	77	3,694
劣後債	1,893		(721)	0	3	77	1,252
劣後借入金	1,118	1,375	(51)				2,441
その他の無期限劣後債務	10	251			40	(40)	261
超劣後債							
劣後債	10						10
劣後借入金		251			40	(40)	251
合計	3,021	1,626	(772)	0	43	37	3,955

この表には未払利息が含まれていない。

(a) 2014年は次の発行を実行した：

- ・ 2014年3月、Cofaceによる発行額375百万ユーロ（額面金額380百万ユーロ）の期間10年（2024年3月満期）の期限付劣後債
- ・ 2014年6月、900百万ユーロ（2026年6月満期）と100百万ユーロ（2024年6月満期）の2件の劣後借入金の調達。BPCEが全額引き受けた。
- ・ Natixis Assurancesによる発行額251百万ユーロの公募債

(b) 借入金の返済及び有価証券の償還の内訳は以下のとおりである：

- ・ 2006年12月に当初2019年1月を満期として発行した、額面金額300万ドルの期限付劣後債の早期償還
- ・ 当初2019年5月を満期として発行した、額面金額500百万ユーロの期限付劣後債の償還
- ・ Versaillesが発行額4.5百万米ドルで発行した有価証券の満期償還
- ・ BPCEが引き受けた有価証券の満期償還（（41）百万ユーロ）及びNatixis Financementが発行した有価証券の満期償還（（8）百万ユーロ）、並びにABP Vieによる劣後借入金の返済（2百万ユーロ）

(中略)

注記9 セグメント報告

(中略)

9.1 コーポレート・バンキング及びインベストメント・バンキング部門

(中略)

- ・ ファイナンス（資金調達）及びグローバル・マーケット部門

- 株式、債券、クレジット、通貨、コモディティ並びにグローバル・ストラクチャード・クレジット及びさまざまなソリューション業務を含むグローバル・マーケット
- 航空機用資金調達、輸出及びインフラ整備、エネルギー、コモディティ、戦略的且つ買収用資金調達、不動産ファイナンス、ストラテジック・エクイティ・ファイナンス等を組成し展開するストラクチャード・ファイナンス

(中略)

9.2 専門金融サービス部門

(中略)

- ・ **決済**。この業務分野では、支払手段、インフラ及び関連サービスを提供しており、これには多量の電子送金や小切手決済に関わるエレクトロニック・バンキング、発行及び回収業務等がある。

(中略)

注記12 資本管理

(中略)

12.3 資本性金融商品の発行

12.3.1 無期限の超劣後債及び優先株式

(中略)

2009年12月31日以降、発行済の無期限の超劣後債及び優先株式は、配当支払を任意とする条項に従って発行された資本性金融商品として認識され、連結貸借対照表の「株式資本及び資本剰余金」に計上されてきた。

(中略)

注記15 その他の情報

(中略)

15.6 法定監査人に支払われた報酬

(中略)

- ・ 署名パートナーであるミッシェル・ベルベ・マサン及びエマニュエル・ドースマンが代表を務めるマザー（92075パリ・ラ・デファンス・アンリルニヨー通り61エクサルティスビル）

(中略)

注記17 連結範囲比較情報

(中略)

事業分野 連結子会社	業務内容	2015年12月31日 現在の 連結方法	2015年12月31日現在		2014年12月31日現在		国
			% 支配	所有	% 支配	所有	
DNCA Luxembourg ⁽⁶⁾	資産運用	全部連結	100	71	0	0	ルクセンブルク
H2O ASSET MANAGEMENT HOLDING	資産運用	全部連結	50	50	50	50	ルクセンブルク
KENNEDY FINANCEMENT Luxembourg	投資会社-資産運用	全部連結	100	100	100	100	ルクセンブルク
KENNEDY FINANCEMENT Luxembourg 2	企業財務統括-資産運用	全部連結	100	100	100	100	ルクセンブルク
Natixis Credit Opportunities I/A EUR ⁽⁸⁾	資産運用	全部連結	33	33	0	0	ルクセンブルク
NGAM S.A.	リテール	全部連結	100	100	100	100	ルクセンブルク
NGAM Mexique	資産運用	全部連結	100	100	100	100	メキシコ

PBW REAM (27)	資産運用	0	0	100	60	オランダ
---------------	------	---	---	-----	----	------

(中略)

* 2015年社名変更

** 金融機関及び投資会社に適用される健全性要件に関する2013年6月26日付欧州議会及び欧州理事会のEU規則第575/2013号第7条の規定に従い、グループの連結割合に基づき健全性に関する個別の監督を行っているフランス子会社。

- (1) 組成された企業
- (2) 2015年第1四半期に連結基準を超えたことを受けて新たに連結した企業
- (3) 2015年第1四半期に取得
- (4) 連結基準を割り込んだことを受けて2015年第1四半期に連結から除外
- (5) 2015年第2四半期に組成された企業を設立
- (6) 2015年第2四半期に取得
- (7) 2015年第2四半期にLeonardo & Coのフランス事業を取得。現在はNatixis Partnersに名称を変更
- (8) 2015年第2四半期に連結基準を超えたことを受けて新たに連結した企業
- (9) 2015年上半期に清算
- (10) 連結基準を割り込んだことを受けて2015年第2四半期に連結から除外
- (11) 2015年8月3日にProvidenteの資産はNatixis Private Equityにすべて譲渡された
- (12) 2015年6月8日に清算
- (13) 2015年7月1日に連結から除外
- (14) Reich & Tangを2015年8月12日に売却
- (15) 2015年第3四半期に売却
- (16) 2015年9月30日付の不均衡な減資に伴う増加
- (17) Ho Chi Minhを2015年8月末に売却

(中略)

(2) 個別財務諸表

(中略)

親会社財務諸表注記

(中略)

注記 1 会計原則及び評価方法

(中略)

1.7 政府代行業務

2008年改正財政法第121条（2008年12月30日第2008-1443号）によって改正された1997年改正財政法第41条（1997年12月29日第97-1239号）、2014年改正財政法第5条（2014年12月29日第2014-1655号）並びに2011年9月21日にフランス政府との間で交わされた契約及び2015年6月24日付の同契約の修正に従い、ナティクスはフランス政府による一定の公的手続を代行管理しており、主として政府開発援助の枠組内で行われる外国への貸出及び資金援助、外国への非譲許的融資、「民間セクターの支援及び研究のための基金」への資金援助、並びにCoface（フランス国営貿易保険会社）によって保証された輸出信用に係る金利の固定化から成っている。

(後略)