

【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】 2024年10月7日
【事業年度】 自 2023年1月1日 至 2023年12月31日
【会社名】 ナティクシス
(Natixis)
【代表者の役職氏名】 アジア太平洋Natixis Corporate & Investment Banking最高経営
責任者
ブルーノ・ル・サン
(Bruno Le Saint, CEO, Natixis, Corporate & Investment
Banking, Asia Pacific)
【本店の所在の場所】 フランス、75013 パリ市プロムナード・ジェルメーヌ・サブロン
7番地
(7, promenade Germaine Sablon, 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】 東京都千代田区大手町一丁目1番1号
大手町パークビルディング
アンダーソン・毛利・友常法律事務所外国法共同事業
【電話番号】 03-6775-1000
【事務連絡者氏名】 弁護士 中川 佳直
同 酒寄 里彩
同 松岡 亮太郎
【連絡場所】 東京都千代田区大手町一丁目1番1号
大手町パークビルディング
アンダーソン・毛利・友常法律事務所外国法共同事業
【電話番号】 03-6775-1923
【縦覧に供する場所】 該当事項なし

1 【提出理由】

2024年5月31日に提出いたしました2023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】

第一部 企業情報

第3 事業の状況

3 事業等のリスク

第6 経理の状況

1 財務書類

(1) 連結財務諸表および注記

3 【訂正箇所】

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。

第一部 【企業情報】

第3 【事業の状況】

3 【事業等のリスク】

<訂正前>

(前略)

(2) リスク管理

(中略)

(e) 市場リスク

(中略)

市場リスクの測定方法

(中略)

バリューアットリスク (VaR)

(中略)

VaRの計算のためのポートフォリオ保有期間は、リスク監視は1日、資産計算は10日と設定されている。10日の保有期間は、1日VaRに10の平方根をかけることで推定される。

(中略)

リスク要因の予想される変動をシミュレーションするためにナティクシスにより用いられた収益は、ほぼすべてのリスク要因の絶対収率である。この規定における例外は、為替レート、指数、貴金属価格および指数ならびに商品指数および商品先物である。

(中略)

追加的リスクに係る自己資本賦課（IRC）

（中略）

IRC計算モデルに使用される流動性ホライズンは、不利な市況下での格付の売却または分散に要する時間を表し、その期間はすべての役職および発行者において1年である。

（後略）

<訂正後>

（前略）

（2）リスク管理

（中略）

（e）市場リスク

（中略）

市場リスクの測定方法

（中略）

バリューアットリスク（VaR）

（中略）

VaRの計算のためのポートフォリオ保有期間は、リスク監視は1日、資本計算は10日と設定されている。10日の保有期間は、1日VaRに10の平方根をかけることで推定される。

（中略）

リスク要因の予想される変動をシミュレーションするためにナティクシスにより用いられた収益は、ほぼすべてのリスク要因の絶対収率である。この規定における例外は、為替レート、株価および指数、貴金属価格および指数ならびに商品指数および商品先物である。

（中略）

追加的リスクに係る自己資本賦課（IRC）

（中略）

IRC計算モデルに使用される流動性ホライズンは、不利な市況下でのポジションの売却または分散に要する時間を表し、その期間はすべてのポジションおよび発行者において1年である。

（後略）

第6 【経理の状況】

1【財務書類】

（1）連結財務諸表および注記

<訂正前>

(前略)

注記 7 貸借対照表注記

(中略)

7.5 貸借対照表において公正価値で計上されている金融資産および金融負債の公正価値

(中略)

資産 (単位：百万ユーロ)	2023年12月31日現在				2022年12月31日現在			
	帳簿価額	レベル1	レベル2	レベル3	帳簿価額	レベル1	レベル2	レベル3
トレーディング目的で保有する金融資産	162,689	63,385	93,206	6,099	140,465	57,830	78,098	4,537
うち、有価証券形式の負債性金融商品	15,821	14,291	1,364	166	14,205	11,804	2,238	164
うち、資本性金融商品	35,048	33,859	1,111	78	30,033	28,363	1,665	5
うち、貸出金および債権	95,786		89,931	5,855	78,146		73,777	4,368
うち、差入保証金	16,035	15,235	800		18,081	17,663	418	
ヘッジ会計として適格でないデリバティブ金融商品(プラスの公正価値)	60,042	63	58,027	1,953	68,795	75	66,291	2,429
うち、金利デリバティブ	31,275		30,427	848	34,841		33,700	1,141
うち、通貨デリバティブ	23,305		22,884	421	28,436	4	27,776	655
うち、クレジット・デリバティブ	1,540		1,448	92	932		817	116
うち、株式デリバティブ	2,998	1	2,583	414	3,210		2,856	355
うち、その他	924	62	685	177	1,375	71	1,142	162
純損益を通じて公正価値で評価される金融資産	3,499	998	352	2,150	3,326	920	277	2,130
うち、資本性金融商品	813	1	41	772	809	1		808
うち、有価証券形式の負債性金融商品	1,648	997	31	619	1,637	919	58	660
うち、貸出金および債権	1,038		280	758	881		219	662
公正価値オプションに基づき指定された金融資産								
うち、有価証券形式の負債性金融商品								
うち、貸出金および債権								
ヘッジ目的デリバティブ(資産)	467		467		716		716	
うち、金利デリバティブ	466		466		716		716	
うち、通貨デリバティブ	1		1					
その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産	10,689		2,204	626	9,553	8,480	370	703
うち、資本性金融商品	724	7,860	8	626	810	101	6	703
うち、有価証券形式の負債性金融商品	9,520	90	1,751		8,743	8,379	365	
うち、貸出金および債権	445	7,769	445					
合計	237,387	72,306	154,255	10,827	222,855	67,305	145,752	9,799

(中略)

7.6 債却原価で測定される金融資産

(中略)

7.6.1 債却原価で測定される銀行貸出金および債権

(中略)

債却原価で測定される銀行貸出金および債権の調整表

債却原価で測定される銀行貸出金および債権

(単位：百万ユーロ)	12ヶ月にわたる 予想信用損失が 測定される 減損していない資産 (S1/「ケット」)	全期間にわたる 予想信用損失が 測定される 減損していない資産 (S2/「ケット」)	組成 / 取得後に 減損した資産 (S3/「ケット」)		組成 / 取得時に 減損していた資産		合計	
	信用損失 帳簿価額 総額 調整額	信用損失 帳簿価額 総額 調整額	信用損失 帳簿価額 総額 調整額	評価 帳簿価額 調整額	評価 帳簿価額 調整額	評価 帳簿価額 調整額	評価 帳簿価額 調整額	評価 帳簿価額 調整額
								信用損失評 価 調整額
2022年1月1日現在の 残高	86,562	(2)	175	(2)	19	(19)	5	(5)
新規に組成または取得 した契約	61,781	(0)	5	(0)			0	0
認識中止に至らなかっ た契約上のキャッ シュ・フローの変動	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
信用リスク・パラメー タの変更に関連する変 動(振替を除く)	486	(1)	(14)	(39)	(5)	4	4	(4)
金融資産の振替	(40)	0	34	0	6	(0)		(0)
S1への振替	4	(0)	(4)	0	0	0		(0)
S2への振替	(39)	0	39	0	0	0		0
S3への振替	(6)	0	0	0	6	(0)		0
売却目的保有の非流動 資産への振替 ^(a)	(2)	0	0	0	0			(2)
期中に全額返済または 売却された契約	(74,334)	0	(2)	0	(0)	0	0	(74,336)
価値の減損(償却)					0	0	0	0
為替レート変動に関連 する変動	46	(0)	16	2	0	(0)	0	63
使用モデルの変更								0
その他の変動	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
2022年12月31日現在の 残高	74,498	(3)	214	(39)	21	(15)	9	(9)
新規に組成または取得 した契約	81,408	(1)	97	(1)			0	0
認識中止に至らなかっ た契約上のキャッ シュ・フローの変動	0	0	0	0	0	0	0	0
信用リスク・パラメー タの変更に関連する変 動(振替を除く)	(2,872)	(0)	(121)	(36)	(2)	0	0	(0)
金融資産の振替	(99)	0	103	(1)	(4)	0		0
S1への振替	1	(0)	(1)	0	0			0
S2への振替	(100)	0	104	(1)	(4)	0		0
S3への振替	0	0	0	0	0			0
売却目的で保有する非 流動資産への振替	0	0	0	0	0			0
期中に全額返済または 売却された契約	(65,447)	0	(26)	0	0	0	0	(65,472)
価値の減損(償却)					0	0	0	0
為替レート変動に関連 する変動	(191)	0	(15)	10	(0)	(0)	0	(206)
使用モデルの変更								0
その他の変動	(0)	0	0	(0)	0	0	0	(0)
2023年12月31日現在の 残高	87,296	(3)	253	(65)	15	(15)	9	(9)
								(93)

(a) 2022年12月31日現在、「売却目的で保有する非流動資産」に分類されたAlphaSimplexの資産に相当する。

(後略)

<訂正後>

(前略)

注記7 貸借対照表注記

(中略)

7.5 貸借対照表において公正価値で計上されている金融資産および金融負債の公正価値

(中略)

資産 (単位:百万ユーロ)	2023年12月31日現在				2022年12月31日現在			
	帳簿価額	レベル1	レベル2	レベル3	帳簿価額	レベル1	レベル2	レベル3
トレーディング目的で保有する金融資産	162,689	63,385	93,206	6,099	140,465	57,830	78,098	4,537
うち、有価証券形式の負債性金融商品	15,821	14,291	1,364	166	14,205	11,804	2,238	164
うち、資本性金融商品	35,048	33,859	1,111	78	30,033	28,363	1,665	5
うち、貸出金および債権	95,786		89,931	5,855	78,146		73,777	4,368
うち、差入保証金	16,035	15,235	800		18,081	17,663	418	
ヘッジ会計として適格でないデリバティブ金融商品(プラスの公正価値)	60,042	63	58,027	1,953	68,795	75	66,291	2,429
うち、金利デリバティブ	31,275		30,427	848	34,841		33,700	1,141
うち、通貨デリバティブ	23,305		22,884	421	28,436	4	27,776	655
うち、クレジット・デリバティブ	1,540		1,448	92	932		817	116
うち、株式デリバティブ	2,998	1	2,583	414	3,210		2,856	355
うち、その他	924	62	685	177	1,375	71	1,142	162
純損益を通じて公正価値で評価される金融資産	3,499	998	352	2,150	3,326	920	277	2,130
うち、資本性金融商品	813	1	41	772	809	1		808
うち、有価証券形式の負債性金融商品	1,648	997	31	619	1,637	919	58	660
うち、貸出金および債権	1,038		280	758	881		219	662
公正価値オプションに基づき指定された金融資産								
うち、有価証券形式の負債性金融商品								
うち、貸出金および債権								
ヘッジ目的デリバティブ(資産)	467		467		716		716	
うち、金利デリバティブ	466		466		716		716	
うち、通貨デリバティブ	1		1					
その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産	10,689	7,860	2,204	626	9,553	8,480	370	703
うち、資本性金融商品	724	90	8	626	810	101	6	703
うち、有価証券形式の負債性金融商品	9,520	7,769	1,751		8,743	8,379	365	
うち、貸出金および債権	445		445					
合計	237,387	72,306	154,255	10,827	222,855	67,305	145,752	9,799

(中略)

7.6 償却原価で測定される金融資産

(中略)

7.6.1 償却原価で測定される銀行貸出金および債権

(中略)

償却原価で測定される銀行貸出金および債権の調整表

(単位:百万ユーロ)	償却原価で測定される銀行貸出金および債権									
	12ヶ月にわたる 予想信用損失が 測定される 減損していない資産 (S1/パケット)		全期間にわたる 予想信用損失が 測定される 減損していない資産 (S2/パケット)		組成 / 取得後に 減損した資産 (S3/パケット)		組成 / 取得時に 減損していた資産		合計	
	帳簿価額 総額	評価 調整額	帳簿価額 総額	評価 調整額	帳簿価額 総額	評価 調整額	帳簿価額 総額	評価 調整額		
2022年1月1日現在の 残高	86,562	(2)	175	(2)	19	(19)	5	(5)	86,761	(29)

新規に組成または取得した契約	61,781	(0)	5	(0)		0	0	61,786	(0)
認識中止に至らなかつた契約上のキャッシュ・フローの変動	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)	0
信用リスク・パラメータの変更に関連する変動(振替を除く)	486	(1)	(14)	(39)	(5)	4	4	(4)	471
金融資産の振替	(40)	0	34	0	6	(0)		(0)	(0)
S1への振替	4	(0)	(4)	0	0	0		(0)	(0)
S2への振替	(39)	0	39	0	0	0		0	0
S3への振替	(6)	0	0	0	6	(0)		0	0
売却目的保有の非流動資産への振替 ^(a)	(2)	0	0	0	0			(2)	0
期中に全額返済または売却された契約	(74,334)	0	(2)	0	(0)	0	0	(74,336)	0
価値の減損(償却)					0	0	0	0	0
為替レート変動に関連する変動	46	(0)	16	2	0	(0)	0	(0)	63
使用モデルの変更									2
その他の変動	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	0
2022年12月31日現在の残高	74,498	(3)	214	(39)	21	(15)	9	(9)	74,742
新規に組成または取得した契約	81,408	(1)	97	(1)		0	0	81,505	(1)
認識中止に至らなかつた契約上のキャッシュ・フローの変動	0	0	0	0	0	0	0	0	0
信用リスク・パラメータの変更に関連する変動(振替を除く)	(2,872)	(0)	(121)	(36)	(2)	0	0	(0)	(2,995)
金融資産の振替	(99)	0	103	(1)	(4)	0		0	(0)
S1への振替	1	(0)	(1)	0	0			0	0
S2への振替	(100)	0	104	(1)	(4)	0		0	(0)
S3への振替	0	0	0	0	0			0	0
売却目的で保有する非流動資産への振替	0	0	0	0	0			0	0
期中に全額返済または売却された契約	(65,447)	0	(26)	0	0	0	0	(65,472)	0
価値の減損(償却)					0	0	0	0	0
為替レート変動に関連する変動	(191)	0	(15)	10	(0)	(0)	(0)	0	(206)
使用モデルの変更									10
その他の変動	(0)	0	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)
2023年12月31日現在の残高	87,296	(3)	253	(65)	15	(15)	9	(9)	87,574
									(93)

(a) 2022年12月31日現在、「売却目的で保有する非流動資産」に分類されたAlphaSimplexの資産に相当する。

(後略)