

【表紙】

- 【提出書類】** 有価証券届出書
- 【提出先】** 関東財務局長
- 【提出日】** 平成29年9月29日
- 【会社名】** ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー
(Hewlett Packard Enterprise Company)
- 【代表者の役職氏名】** シニア・ヴァイス・プレジデント、ゼネラル・カウンセル代理兼
アシスタント・セクレタリー
クリスティン・メイジャー
(Senior Vice President, Deputy General Counsel and
Assistant Secretary, Kristin Major)
- 【本店の所在の場所】** アメリカ合衆国カリフォルニア州94304、パロアルト、
ハノーバー・ストリート 3000
(3000 Hanover Street, Palo Alto, California, 94304, U.S.A.)
- 【代理人の氏名又は名称】** 弁護士 高橋 謙
- 【代理人の住所又は所在地】** 東京都港区六本木一丁目9番10号
アークヒルズ仙石山森タワー28F
ベーカー&マッケンジー法律事務所（外国法共同事業）
- 【電話番号】** (03)6271-9900
- 【事務連絡者氏名】** 弁護士 谷田部 耕介
- 【連絡場所】** 東京都港区六本木一丁目9番10号
アークヒルズ仙石山森タワー28F
ベーカー&マッケンジー法律事務所（外国法共同事業）
- 【電話番号】** (03)6271-9900
- 【届出の対象とした募集有価証券の種類】** ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー普通
株式(額面金額：0.01米ドル)の取得に係る新株予約権証券
当該有価証券は行使価額修正条項付新株予約権付社債券等である
- 【届出の対象とした募集金額】** 0.00米ドル(0円)(注1)
69,382,101米ドル(7,641,744,604円)(見込額)(注2)(注3)
- 【安定操作に関する事項】** 該当事項なし
- 【縦覧に供する場所】** なし

- (注1) 新株予約権証券の発行価額の総額。
- (注2) 新株予約権証券の発行価額の総額に当該新株予約権証券に係る新株予約権証券の行使に際して払い込むべき金額の合計額を合算した金額。
- (注3) かかる見込額の詳細については第一部 [証券情報] を参照のこと。
- 注(1) 本書において、文脈上別段の指示がある場合を除き、「ヒューレット・パッカード・エンタープライズ」、「HPE」又は「当社」とは、ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー及びその連結子会社を指す
- 注(2) 別段の記載がある場合を除き、本書に記載の「米ドル」及び「ドル」はアメリカ合衆国ドルを指す。本書において便宜上記載されている日本円への換算は、1米ドル=110.14円の換算率（平成29年9月13日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信直物売買相場仲値）により換算されている。
- 注(3) 本書中の表で計数が四捨五入されている場合、合計は計数の総和と必ずしも一致しない。

第一部【証券情報】

第1【募集要項】

1【新株予約権証券の募集】

(1)【募集の条件】

発行数	5,519,658個(見込数)(注1)
発行価額の総額	無償
発行価格	無償
申込手数料	該当事項なし。
申込単位	1個
申込期間	自2017年10月9日至2017年10月31日(注2)
申込証拠金	該当事項なし。
申込取扱場所	3000 Hanover Street Palo Alto, CA 94304
割当日	2017年11月1日
払込期日	該当事項なし。
払込取扱場所	該当事項なし。

(注1) 各新株予約権(以下「本新株予約権」という。)は、当社の普通株式1株を購入するオプションである。よって、上記「発行数」は、本新株予約権の目的となる株式数と同数を記載した。

(注2) 申込期間中、適格従業員は本プラン(以下に定義される。)への参加、又は本プランへの参加の継続を選択することができる。プラン参加者(以下に定義される。)は、次の購入期間への参加を希望する場合(但し、プラン参加者は参加を要求されない。)、当社が申込のために定める指示に従わなければならない。本外国会社届出書に関する購入期間は2017年11月1日に開始する。

(摘要)

プランの採択及び対象者

本募集は、当社取締役会(以下「取締役会」という。)の書面による全会一致の同意により2015年9月22日に採択され、当社の唯一の株主の書面による全会一致の同意により2015年10月8日に承認された、ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー2015年従業員株式購入プラン(以下「本プラン」という。)に基づくものである。

本募集は、当社の日本における子会社のプランに参加する適格性を有する従業員(以下、「適格従業員」という。)2,922名(2017年9月13日現在)(以下、プランに参加する適格従業員を「プラン参加者」という。)を対象に、ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー普通株式の購入を目的とする新株予約権証券を発行するものである。

ここにいう日本における子会社とは、日本法人であり、当社の間接所有子会社である日本ヒューレット・パッカード株式会社を指す。

プランの目的

本プランの目的は、当社の従業員及びその特定関連会社の従業員に当社の普通株式を購入する機会を提供し、これによって会社の業績向上への貢献を誘引するものである。

プランの実施

購入期間(本プランにおいて定義される。)は、5月1日及び11月1日又はそれ以降の最初の取引日(本プランにおいて定義される。)、又は委員会(本プランにおいて定義される。)が決定するその他の日に開始する。今回の募集にかかる購入期間は2017年11月1日に開始し2018年4月30日に終了する。プラン参加者は、適用購入期間中、自己の報酬の最大10%の割合で毎月給与天引により株式購入資金を拠出し、購入日(本プランにおいて定義される。)(本募集の購入日は2018年4月30日)における普通株式1株あたりの公正市場価格^{*}の95%に相当する購入価格(本プラン第2条(t)「購入価格」及び第7.4参照のこと。)により、当社普通株式を購入することができる。ただし、参加者は、(i)未行使の新株予約権について、暦年を通じ、公正市場価値で25,000米ドルを超えて当該普通株式を購入する権利を付与されないものとし、また、(ii)各購入期間中、当社普通株式5,000株を超えて購入する権利を付与されないものとする(「最大株式数」)。全プラン参加者が一人あたり最大購入額である23,750米ドル(25,000米ドル×95%)を拠出したと仮定した場合、本募集にかかわる購入期間(自2017年11月1日至2018年4月30日)における適格従業員による最大拠出総額は、69,382,101米ドル(7,641,744,604円)となるものと見込まれる。便宜上、上記「発行数」は、従業員1人当たりの最大拠出額(23,750米ドル)を2017年9月13日の当社普通株式のニューヨーク証券取引所(以下「NYSE」という。)における終値13.23米ドル(1,457円)の95%の値(12.57米ドル(1,384円))で除し、かかる数字(小数点以下切捨て)を適格従業員数で乗じて(1,889×2,922)算出したものである。

*公正市場価格とは、かかる価額を決定する日が取引日の場合はその日、取引日でない場合はその直前の取引日に、NYSEにおいて売買された当社普通株式の終値(又は売買の発表がされない場合は最終気配値)で、ウォールストリート・ジャーナル又は信頼性が高いと委員会がみなすその他の情報源に掲載される価額をいう。

プランの運営及び管理

本プランは、取締役会又は取締役会の人事・報酬委員会(本届出書においてはいずれの場合も「プラン運営者」という。)が運営する。

(2)【新株予約権の内容等】

当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質	<p>本プランでは、下記で算出される新株予約権の行使価額が下落した場合、新株予約権の行使により発行される株式数は増加する。なお、行使価額の下落によって、新株予約権の行使による資金調達額が減少するものではない。</p> <p>本プランにおいて、購入価格とは、購入期間の最終取引日である購入日における当社普通株式の公正市場価値の95%の金額をいう(本プラン第2条(t)「購入価格」参照のこと。)</p> <p>本プランに基づき発行される普通株式数は、最大で8千万(80,000,000)株である。</p> <p>本プランの目的は、当社及びその特定関連会社の従業員に当社の普通株式を購入する機会を提供し、これによって会社の業績向上への貢献を誘引するものである。従って、行使価額及び資金調達額の下限は設けられていない。なお、新株予約権が行使されない可能性もある。</p> <p>当社には本新株予約権を購入する権利はない。</p>
新株予約権の目的となる株式の種類	ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー 記名式普通株式(1株当たり額面金額0.01米ドル)(注1)(注2)
新株予約権の目的となる株式の数	新株予約権1個につき1株 全体で5,519,658株(見込数)(注2)(注3)
新株予約権の行使時の払込金額	新株予約権1個につき、 12.57 米ドル(1,384円)(見込額)(注4)
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額の総額	69,382,101米ドル(7,641,744,604円)(見込額)(注5)
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格: 12.57 米ドル(1,384円)(注4) 資本金組入額: 0.01米ドル(1円) (発行価格については見込額)
新株予約権の行使期間	2018年4月30日(注6)
新株予約権の行使請求の受付場所、取次場所及び払込取扱場所	Fidelity Stock Plan Services, LLC 350 California Street San Francisco, CA 94104
新株予約権の行使の条件	本プランへの参加資格を充足し、積立を行っていること。
自己新株予約権の取得の事由及び取得の条件	本プランからの脱退又は参加の終了により、新株予約権は消滅する。
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡不可
代用払込みに関する事項	該当なし
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	本プラン第10条及び第11条を参照のこと。

(注1) 本新株予約権の目的となる株式は、新規発行株式を使用する予定である。

(注2) 本新株予約権の付与後普通株式の購入前に、本新株予約権の対象となる株式の株式分割、株式配当、株式併合、資本の再構成により、発行済普通株式の総数に増減があった場合は、本新株予約権により購入される株式の数、本新株予約権の対象となる普通株式の一株あたりの価額及び本プラン第7.1条に規定する株式の最大数は、取締役会によって適切に調整されるものとする。また、取締役会はその自由裁量で、状況に応じ、その決定の実施に際し必要又は適切な処置を取るものとする。

(注3) 本プラン参加者は、本新株予約権の行使日において、適用購入期間中に給与控除を通じて株式購入のために拠出した資金によって、購入価格(購入日におけるNYSEでの普通株式1株あたり公正市場価格の95%に相当する金額)により、当社普通株式を購入することができる。したがって、各プラン参加者が購入することのできる株式数は、同金額の決定後でなければ算出できないため、本募集時点においては、本新株予約権の目的となる株式の総数は確定しない。

そこで、全プラン参加者が一人あたり最大購入額である23,750米ドル(25,000米ドル×95%)を拠出したと仮定した場合の本募集にかかわる購入期間(自2017年11月1日至2018年4月30日)における適格従業員による最大拠出総額は69,382,101米ドル(7,641,744,604円)となる。便宜上、上記「新株予約権の目的となる株式の数」は、従業員1人当たりの最大拠出額(23,750米ドル)を2017年9月13日の当社普通株式のNYSEにおける終値13.23米ドル(1,457円)の95%の値(12.57米ドル(1,384円))で除し、かかる数字(小数点以下切捨て)を適格従業員数で乗じて(1,889×2,922)算出したものである。

(注4) 上記「新株予約権の行使時の払込金額」は未定である(注3参照)。そこで、便宜上、2017年9月13日におけるNYSEにおける当社普通株式の終値13.23米ドル(1,457円)の95%の価格(12.57米ドル(1,384円))とした。なお、上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」中の「発行価格」も同様に算出した。

(注5) 「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額の総額」は未定である(注3参照)。そこで、便宜上、購入期間における適格従業員による最大拠出見込額とした。

(注6) 当該日において、プラン参加者の新株予約権は全て自動的に行使される。

(摘要)

行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の発行により資金の調達をしようとする理由

本プランの目的は、当社の従業員及びその特定関連会社の従業員に当社の普通株式を購入する機会を提供し、これによって会社の業績向上への貢献を誘引するものである。

当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に表示された権利の行使に関する事項について割当予定先との間で締結する予定の取決めの内容

条件等は本プラン及び本プラン運営者が用意した所定の登録申込書に定められる。

提出者の株券の売買について割当予定先との間で締結する予定の取決めの内容

該当事項なし。

提出者の株券の賃借に関する事項について割当予定先と提出者の特別利害関係者等との間で締結される予定の取決めがある場合にはその内容

該当事項なし。

その他投資者の保護を図るため必要な事項

該当事項なし。

新株予約権行使の効力の発生及び新株予約権の行使後第1回目の配当

本新株予約権は、本新株予約権の購入日である2018年4月30日において、全て自動的に行使される。

参加者は、本新株予約権の目的となる株式が購入され、参加者に対して交付されるまで、プランに基づき付与された本新株予約権の目的となる株式について株主としての権利を有することはないものとする。プランに基づき購入した株式を保有する参加者は、当社が決定した配当基準日に、各自の持株数に応じた配当を受領する。

株券の交付

本新株予約権新株予約権の行使により取得された株式は、プランの管理専門会社により保管される。株式は、プランの仲介業者が設けた別個の勘定に自動的に記載される。

(3)【新株予約権証券の引受け】

該当事項なし。

2【新規発行による手取金の使途】

(1)【新規発行による手取金の額】

払込金額の総額	発行諸費用の概算額	差引手取概算額
69,382,101米ドル (7,641,744,604円)(注)	20,000米ドル (2,202,800円)	69,362,101米ドル (7,639,541,804円)(注)

(注) 本募集の対象となる適格従業員全員がプランに参加し、かつプラン参加者全員が一人あたり最大購入額である自己の報酬の10%を拠出したと仮定した場合の金額である。

(2)【手取金の使途】

株式購入権の行使によって得られる差引手取総額の概算額69,362,101米ドル(7,639,541,804円)は、設備投資及び業務運営上の経費支払等の一般運転資金に充当する予定であるが、その具体的な内容や使途別の金額、支出時期については、当社の事業上の必要性に応じて決定する見込みであり、現時点では未定である。

第2【売出要項】

該当事項なし。

第3【第三者割当の場合の特記事項】

該当事項なし。

第4【その他】

1【法律意見】

当社のシニア・ヴァイス・プレジデント、ゼネラル・カウンセル代理兼アシスタント・セクレタリーであるクリスティン・メイジャー氏より以下の趣旨の法律意見書が提出されている。

- (1) 当社は、デラウェア州法に基づく会社として適法に設立され、有効に存続している。
- (2) 当社は、本有価証券届出書の記述に従い、適法に新株予約権証券の募集を行うことができる。
- (3) 当社による、又は当社の為の本有価証券届出書(その訂正届出書を含む)の関東財務局長に対する提出は、適法に授權されている。
- (4) 当社を代理して、また当社の為の本有価証券届出書(その訂正届出書を含む)を作成し、日本国関東財務局長に提出することその他本プランに基づく日本における新株予約権証券の募集の届出に関する一切の行為につき、高橋謙及び谷田部耕介の各氏は、各々個別に、当社により当社の日本における代理人として適法に指名されている。

2【その他の記載事項】

目論見書「第一部証券情報」、「第4.その他の記載事項」に、以下に掲げる「ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー2015年従業員株式購入プラン」の訳文を掲げる。

(和訳)

ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー 2015年従業員株式購入プラン

1. 目的

本プランの目的は、ヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニー(以下、「当社」という。)の従業員及びその特定関連会社の従業員に当社の普通株式を購入する機会を提供し、これによって当社の業績向上への貢献を誘引するものである。当社は、本プランを1986年米国内国歳入法(修正法)第423条に定める「従業員株式購入プラン」として適格となるよう設計しているが、かかる適格性の維持について何ら保証及び表明を行わない。さらに、本プランは、税制上その他の目的の達成のため取締役会(又はこれから指定された者)が決議した規則、手続又はサブプランに従って、同法第423条の要件を充たさない税制非適格プランに基づくオプションの付与を授権するものである。

2. 定義

- (a)「関連会社」とは、子会社及び当社を筆頭とする支配関係にある企業(当社を除く)で、オプション付与時点において、支配関係上の他の企業の所有者持分の50%以上を所有又は支配している各企業(末端の会社を除く)をいう。
- (b)「取締役会」とは、当社の取締役会をいう。
- (c)「税法」とは、1986年米国内国歳入法(修正法)をいう。本プランにおいて税法の条項に関する記述がなされている場合、その条項は当該条項を承継し又は当該条項の改正したものを指すものとする。
- (d)「税法第423条プラン」とは、税法第423条に定める要件を充たすよう設計された従業員株式購入プランをいう。
- (e)「委員会」とは、本プラン第14条に従って取締役会が設置する委員会をいう。
- (f)「普通株式」とは、当社の普通株式又は普通株式が転換されたその他の株式をいう。
- (g)「報酬」とは、従業員が当社又は特定関連会社に対して提供した役務の対価として従業員に支払われる基本現金報酬(13ヶ月目/14ヶ月目の支払又は現地法による類似の支払を含む)、歩合報酬、交代勤務割増金を意味し、時間外労働賃金、奨励給付金、奨励金及び賞与を除く。ただし、委員会の決定により修正されることがあり得る。委員会は、報酬の定義に含めるべき支払いの形式を決定及び承認する権限を有し、また将来にわたり報酬の定義を変更することができる。
- (h)「拠出」とは、給与からの控除(適用される各地域の法律で認められる限度内に限る)又は適用される各地域の法令により給与からの控除が認められていない場合に、本プランにより付与されたオプションの行使のため、当社が参加者に対して許容する追加の払込みをいう。
- (i)「当社」とは、デラウェア法人であるヒューレット・パッカード・エンタープライズ・カンパニーをいう。
- (j)「特定関連会社」とは、その従業員が本プランに参加適格があるとして委員会が指定した、現存する又は将来において現存する関連会社をいう。特定関連会社が子会社でない場合、かかる会社は、税法第423条非適格プランへの参加を指定される。
- (k)「従業員」とは、本プランへの参加期間中、当社又は特定関連会社の給与支払台帳において従業員(税法第3401条(c)項及びその規則又は適用される各地域の法令に定める意味において)として扱われた者をいう。従業員には、通常の雇用期間が暦年のうち5ヶ月を超えない者(前記従業員のうち、適用される各地域の法令上除外することが認められない者を除く)を含まず、また独立の契約者として扱われる個人を含まない。
- (l)「加入日」とは、募集期間内の最初の取引日をいい、また新規加入の場合、その最初の購入期間の最初の取引日をいう。

- (m) 「公正市場価値」とは、かかる価格を決定する日が取引日の場合はその日の、取引日でない場合はその直前の取引日の、ニューヨーク証券取引所において売買された普通株式の終値(又は売買の発表がされない場合は最終気配値)で、ザ・ウォールストリート・ジャーナル又は信頼性が高いと委員会がみなすその他の情報源に掲載される価格をいう。
- (n) 「税法第423条非適格プラン」とは、税法第423条に規定された要件を満たさない従業員株式購入プランをいう。
- (o) 「募集期間」とは、本プランに基づき付与されたオプションを行使することのできる最長24か月の期間をいう。前述にもかかわらず、委員会による変更のない限り、「募集期間」は、毎年11月1日及び5月1日又はそれ以降の最初の取引日に開始する約6ヶ月間とし、それぞれ、4月及び10月の最終取引日に終了する。募集期間の時期及び期間は第4条に基づき、委員会により変更又は修正される。初回募集期間は本プランの発効日に開始する。
- (p) 「参加者」とは、本プラン第5条に定める、本プランへの参加者をいう。
- (q) 「プラン」とは、本従業員株式購入プランで、税法第423条プラン及び税法第423条非適格プランを含む。
- (r) 「購入日」とは、各募集期間の最終取引日をいう。
- (s) 「購入期間」とは、ある購入日の後に開始し、翌購入日に終了する6か月間をいう。ただし、初回購入期間は、本プランの発効日に開始する。その後の購入期間は、前回の購入期間の終了後に継続して開始する。前述にもかかわらず、募集期間及び購入期間を変更する委員会の裁量に従うことを条件に、「購入期間」は、募集期間の最初の日に開始し、かかる募集期間の最終日に終了する6か月間をいう。
- (t) 「購入価格」とは、購入日における普通株式一株の公正市場価値の95%の金額をいう。ただし、委員会は、将来の募集期間の購入価格を、加入日又は購入日における当社普通株式の公正市場価格のいずれか低い方の価格の85%を下回らない額に設定することを選択することができる。ただし、購入価格は、第7.4条及び第10条の規定に従い、委員会が調整することができる。
- (u) 「株主」とは、当社の付属定款において議決権を付与された、普通株式を保有する株主名簿上の株主をいう。
- (v) 「子会社」とは、税法第424条(f)に規定される、当社を筆頭とする支配関係にある企業(当社を除く)をいう。
- (w) 「税務関連項目」とは、参加者が本プランに参加することにより発生する所得税、社会保険、給与税、口座決済その他税務関連項目をいう。
- (x) 「取引日」とは、米国の証券取引所及びナショナル・マーケット・システムで取引が行われる日をいう。

3. 適格性

加入日現在、当社及び特定関連会社に所属する常勤及び非常勤(一定のスケジュールに従って週20時間以上勤務する者)の従業員又は(適用される各地域の法令により要求される場合)税法第423条非適格プラン若しくは税法第423条プランに基づく別個の募集を目的として、当社が定めるその他の基準を満たす従業員の全員が、加入日から開始する募集期間について本プランへの参加資格を有する。ただし、委員会は、加入日から開始する募集期間に従業員が参加適格となるためには、当該加入日以前に最低期間(例えば一給与支払期間)雇用されていることを条件とする規定を定めることができる。また委員会は、税法第414条(q)に規定される「高額報酬受給従業員」の定義に該当する限りにおいて、一定グループの高額報酬受給従業員が本プランの参加資格を持たない旨定めることができる。オプションの付与直後、従業員が当社又は子会社の総議決権又は全種類株式の価額(転換証券の転換若しくは当社から付与を受けたオプションの行使により購入する株式を含む)の5%以上を(税法第424条(d)に定める意味において)保有し若しくは保有するとみなされる場合は、当該従業員は本プランに参加することができない。本プランに基づく同一の募集に参加する全ての従業員は、当社が定める、適用される各地域の法令遵守のため必要な相違及び税法第423条(b)(5)に適合する相違を除き、当該募集において同等の権利を有する。ただし、第15条により決議された規則、手続及びサブプランによる税法第423条非適格プランに参加している従業員は、必ずしも税法第423条プランに参加している従業員と同等の権利を有するものではない。取締役会は、連邦及び州の証券関係法又は外国法の規定を遵守すべく、役員や取締役を兼任する従業員の資格及び参加に制限を課すことができる。

適格従業員であり、初回募集期間直前にヒューレット・パッカード・カンパニー2011年従業員株式購入プランに参加している者は、同一抛出率で、初回募集期間に自動的に登録される。

4. 募集期間

本プランは、前募集期間終了後の最初の取引日(又は委員会が定めるその他の日)に次の募集期間が開始し、6ヶ月間(又は第13条に従って早期に終了するまでの期間)継続する募集期間について実施される。前述にもかかわらず、委員会は、(購入日における普通株式一株の公正市場価値が当該募集期間の加入日における普通株式一株の公正市場価値を下回った場合、参加者は次の募集期間に登録されるとみなされるという、重複した募集期間の実施を含め)、募集期間を最長24か月まで変更する権限、又は、その開始日を変更する権限を有し、以後の募集に関しては、変更の対象となる最初の募集期間開始予定日の少なくとも5日前までに募集期間(その開始日を含む)の変更を発表している場合、かかる変更を株主の承認なしで行う権限を有する。

5. 参加

5.1 第3条により本プランへの参加適格を有する従業員は、該当する加入日以前の委員会が指定する日に、当社が提供する給与控除同意書及びプラン登録申請書又は適用される各地域の法令により本プランに基づく給与からの控除が禁止されている場合にはその他の登録申請書に、適格従業員の報酬の10%を超えない任意の整数の割合で示した本プランへの拠出額を記入のうえ、これらを提出若しくは本プランに従い任命された委員会の定める電子的その他の登録手続きに従うことで参加者となる。適用される各地域の法令により本プランに基づく給与からの控除が禁止されている場合には、当社は、各購入日までに、現金、小切手又はプラン登録申請書に規定されているその他の方法によって、従業員が拠出することを認める場合がある。参加適格従業員は、当該従業員の報酬の10%を超えない任意の整数の割合を拠出することができる。給与控除額は、適用される各地域の法令により参加者による本プランへの拠出を通常の当社運営資金から分別すること及び/又は独立の第三者に預け入れることが義務付けられている場合を除き、当社が留保し、事務管理上適切な場合は、その他の当社運営資金とともに管理される。各地域の法令により義務付けられている場合を除き、かかる拠出に対する利息は支払われず、参加者は利息債権を有しない。当社は本プランの各参加者に関して別個の勘定を設け、各参加者の拠出はその勘定に貸記される。参加者は当該勘定に追加の払込みをすることはできない。

5.2 委員会の定める手続きに基づき、参加者は当社の定める変更登録の最終日以前に、新たな給与控除同意書又は適用される各地域の法令により本プランに基づく給与からの控除が禁止されている場合には、拠出同意書及びプラン登録申請書に記入のうえ、これらを提出若しくは委員会の定める電子的その他の手続きに従うことで、募集期間中に本プランから脱退することができる。参加者が募集期間内に本プランから脱退する場合は、積み立てられてきた拠出は無利息で参加者に返還される。委員会は、参加者が本プランから脱退した再参加する頻度を制限する規定を設けることができ、また脱退後再参加を希望する参加者に対し待機期間を課することができる。

5.3 新たな給与控除同意書又は適用される各地域の法令により本プランに基づく給与からの控除が禁止されている場合には、本プランへの拠出額を参加適格従業員の報酬の10%を超えない任意の整数の割合で示した同意書及びプラン登録申請書に記入のうえ、これらを提出若しくは委員会の定める電子的その他の手続きに従うことで、参加者はいつでも拠出の割合を変更することができる。参加者が拠出割合を変更する手続きを取っていない場合は、募集期間及び将来の募集期間を通じて当初に合意をした割合を継続して適用する。税法第423条(b)(8)の規定に基づき、募集期間中いかなるときも委員会は参加者の拠出を0%まで減少させることができる。

6. 雇用の終了

募集期間の終了以前において、理由(死亡を含む)の如何を問わず、参加者と当社又は特定関連会社との間での雇用関係が終了した場合には、当該参加者の本プランへの参加も終了し、当該参加者の勘定に貸記されていた金額の全ては参加者又は死亡の場合においてはその相続人若しくは遺産に無利息で返還される。雇用関係の終了は委員会が認定する。また委員会は、特定関連会社、関連会社、会社間での移動を含め、いかなるときに休職や雇用状況の変更が雇用関係の終了とみなされるか、についての規則を設けることができる。さらに委員会は、当社や関連会社の他の利益給付プランにおいて定められた同様の規程とは別個に、本プランのための雇用関係終了手続きを設けることができる。

7. 募集

7.1 第10条による調整を条件として、本プランに基づき発行される普通株式数は最大で80,000,000株とする。購入日において、オプションが行使される株式の数が、その時点で本プラン上割当可能な株式数を超過する場合は、実行可能でかつ当社が公平と認める統一した方法により、購入可能な残余株式を按分比例して割り当てるものとする。疑義を避けるため、本条において規定される制限は、税法第423条プラン又は非適格プランのいずれの場合の普通株式購入にも適用される。

7.2 各募集期間は、委員会が定めるものとする。委員会が特段の定めをしない限り、各半期会計年度の開始から6ヶ月間の募集期間に本プランは運用される。委員会は、株主の承諾なく、また参加者の予測に反して、将来における募集期間を変更することができる。

7.3 第5.1条に従い本プランに参加することを選択した参加適格従業員は、それぞれ各募集期間期間中当該従業員のために積み立てられる拠出から、第7.4条に定められる購入価格において普通株式(5,000株を上限とする。ただし、本プラン第10条に基づく調整に従う。)を購入するオプションを付与される。ただし、オプションが未行使の場合においては、暦年を通じ、従業員は、当該普通株式の公正市場価値(オプション付与時に決定される)である25,000米ドルを超える価格で普通株式を購入するオプションを付与されない。本プランに関しては、参加者の加入日にオプションが「付与」される。オプションは、参加者の本プランへの参加の終了、又は募集期間の終了、のいずれかが発生した時点で失効する。本条は、税法第423条(b)(8)に従って解釈されるものとする。

7.4 委員会は、各オプションにおける購入価格について、(i)オプションが付与される加入日における普通株式の公正市場価値の委員会が定める割合(ただし、85%以上とする。)(以下、「指定割合」という。)、又は(ii)普通株式が購入される購入日における普通株式の公正市場価値の指定割合のいずれか低い額と定める権利を有する。委員会は将来の募集期間に関する指定割合を変更することができ(ただし、85%を下回ってはならない)、また将来の募集期間につき、購入日における普通株式の公正市場価値の指定割合をもって購入価格とすることができる。

7.5 税法第423条プランに関しては、委員会が特段の定めをする場合を除き、各特定関連会社は、当社又はその他の特定関連会社の別個の募集に参加したものとみなされる。ただし、税法第423条に準じ、かかる募集の参加条件は、かかる募集に参加する全ての参加者に対して同一のものとする。

8. 株式の購入

各購入期間の終了時に参加者のオプションは自動的に行使され、その時点における各参加者の勘定に貸記された拠出の積立金により、購入価格で購入しうる整数の普通株式が購入される。ただし、当社又は特定関連会社が、適用される法律又は公的機関の定める規則により義務付けられる若しくは許容される源泉徴収を行うために、当社又はその被指定人は、税務関連項目の源泉徴収のため、必要若しくは適当と考える引当金を設け、また行為をなすことができる。ただし各参加者は、本プランにより生じる個々の税務関連項目をそれぞれ負担するものとする。

9. 支払・交付

下記の場合を除き、当社はオプションの行使後できるだけ速やかに、購入された普通株式及び参加者の勘定に貸記された拠出のうち、株式購入に使われなかった残高の記録を参加者に交付するものとする。委員会は、参加者に交付された株式を直接委員会の指定する仲介業者又は当社の指定を受けた代理人に寄託すべき旨、許可あるいは義務付けることができる。また委員会は株式の譲渡につき、電子的又は自動的方式を活用することもできる。委員会は、一定期間当該仲介人又は代理人に株式を寄託させる旨を定めること、及び/又は税法第423条適格プランとして、不適切な株式処分を経緯を把握するための方策をとることができる。当社は、普通株式購入に使われた給与控除額を、普通株式のための払込金額として保持し、これにより普通株式は完全に払込みが完了し、義務が存在しないこととなる。本第9条に定められるとおり、本プランにより付与されたオプションの対象となる株式が購入され、当該参加者に譲渡されるまでは、当該オプションの対象となる株式につき、いかなる参加者も議決権、剰余金配当請求権、その他の株主としての権利を有するものではない。

10. 資本の変更

オプションの付与後普通株式の購入前に、オプションの対象となる株式の株式分割、株式配当若しくは特別配当金、株式併合、資本の再構成により、発行済普通株式の総数に増減があった場合は、オプションにより購入される株式の数、オブ

ションの対象となる普通株式の一株あたりの価額及び第7.1条に規定する株式の最大数は、適宜取締役会によって調整されるものとする。また、取締役会はその自由裁量で、状況に応じ公平な調整を行うため、その決定の実施に際し必要又は適切な処置を取るものとする。

本第10条における取締役会の決定は確定的なものであり、関係者全員に拘束力を有する。

11. 合併・清算・その他の企業取引

当社の清算又は解散が計画されている場合、取締役会がその自由裁量において特段の決定を行わない限り、募集期間はかかる清算又は解散の完了の直前に終了するものとする。また、未行使のオプションは自動的に消滅し、(適用される各地域の法令により義務付けられ、当社が決定する場合を除き) 給与控除額(又は、適宜、他の方法による拠出額)は参加者に対し無利息で全額返還される。

当社の全資産若しくは実質的に全資産の売却又は他社との合併が計画されている場合には、取締役会の自由裁量で、(1)承継会社若しくは承継会社の親会社や子会社がオプションにかかる債務を引受け又はそれに代わる同等のオプションを発行し、(2)当該合併、資産売却の完了日若しくはそれ以前の取締役会の定める日をもって購入日とし、その日をもって未行使のオプションは全て行使され、又は(3)未行使のオプションは全て消滅し、積み立てられた拠出は各参加者に無利息で返還されるものとする。

12. 譲渡性

参加者に付与されたオプションは、いかなる場合も任意又は強制的に譲渡、移転、質入若しくはその他いかなる方法においても処分してはならず、そのような試みがなされたとしても全て無効であり、拘束力を持たない。参加者が、第22条及び税法で認められている以外の場合に本プランに基づく権利や利益を移転、譲渡しようとしたり、これに担保を設定しようとした場合は、参加者が第5.2条に従って本プランからの脱退を選択したものである。

13. プランの変更・終了

13.1 本プランは、第13.2条の規定に基づき早期終了する場合を除き、第20条に記載された本プランの発効日の10年後の応当日まで継続する。

13.2 法で認められる限り、取締役会はその自由裁量で、本プランの終了若しくは中断又はいかなる変更若しくは修正も行うことができる。ただし、本プラン第10条による修正の場合を除き、株主の承認なくして本プランの対象となる株式の数を増加させてはならず、また、本プランに参加資格のある従業員の階級を増加させてもならない。

14. 管理

取締役会は二名以上の取締役で構成される委員会を設置するものとする。かかる委員は取締役会の定める期間任務を遂行し、取締役会はいつでもかかる委員を解任することができる。委員会は、本プランの日常的管理に関する権限・責任、本プランに特記された権限・責任、その他取締役会から委任される職務・責任・権限(本プランにおいて取締役会に移譲されている機能を含む)を有する。委員会は、本プランの日常的管理につき、一名以上の個人にその職務を委任することができる。委員会は、取締役会の委任の範囲で、本プランの適切な管理に必要なとみなす規定の制定、本プランの規定の解釈、本プラン管理の統括、本プランにおける特定関連子会社の指定、本プラン上の権利に関する事実の認定、本プランの管理に必要又は適すると考える行為に関して完全な権限を有する。取締役会及び委員会の決定は最終的なものであり、全ての参加者を拘束する。文書化され委員会の過半数が署名をなした決定事項は、適法に開催された委員会の会議でなされたものと同様に完全な効力を有する。本プランの管理により生じた費用は、当社が全て負担する。本プラン又は本プランに基づき付与されたオプションに関し、信義に基づきなされた行為又は決定について、取締役会及び委員会の構成員はいずれも責任を問われないものとする。

15. 米国以外の法域及び税法第423条非適格プランに関する委員会規則

15.1 外国における特定の法律要件及び手続きに本プランを適合させるため、委員会は本プランの実施、管理に関する規則又は手続きを設けることができる。前記の一般原則を制限することなく、委員会は個別に、各地域により異なる拠出の取り扱い、利息支払、現地通貨への換算、給与関連の税金、源泉徴収手続き、株式発行の取り扱いに対する条件に関し、規則又は手続きを設ける権限を有するものとする。

15.2 また委員会は、一定の関連会社又は地域に適用される規則、手続及びサブプランで、税法第423条の規定に非適格となるようなものを定めることができる。かかる規則、手続及びサブプランに関する条件は、第7.1条を除く本プランの他の規定に優先させることもできるが、当該規則、手続及びサブプランに明示的な別途の定めがない限り、本プランの規定が本プランの実施を規律する。税法第423条の要件に適合しない限りにおいて、当該規則、手続及びサブプランは税法第423条非適格プランの一部とみなされ、それらに基づいて付与されたオプションは、税法第423条に従うものとみなされることはないものとする。

16. 証券関係法の要件

当社が次の認定を行わない限り、オプションの行使に対して普通株式を発行する義務を負わないものとする。当社及び参加者が、1933年米国証券法（修正法）、同法に基づき制定された規則に定められる普通株式の登録を行ったこと又は同法及び同規則が定める登録義務免除の要件具備に必要な全ての措置を取ったこと、普通株式を上場する取引所において適用される上場要件が充足されたこと及び州、連邦、その他外国の適用ある法律の規定が充足されたこと。

17. 公的規制

本プラン自体及びそれに基づき株式を売却、交付する当社の義務は、いずれも本プラン自体又は本プランに基づく授權、株式の発行、売却、交付に関して要求される公的政府機関の承認を条件とする。

18. 従業員の権利の非拡張性

本プランのいかなる規定も、従業員に対し当社若しくは特定関連会社の従業員としての地位を保持する権利を付与するもの又は当社若しくは特定関連会社が随時従業員を解雇する権利を妨げるものとみなされるものではない。

19. 準拠法

本プランは、デラウェア州の法選択の規定に拘らず、米国デラウェア州法を準拠法とするものとする。

20. 効力発生日

本プランは、当社株主の承認をもって効力を生じる。

21. 報告

本プランの参加者は個々の勘定で管理されるものとする。各参加者にはその勘定の明細書を少なくとも年に一度交付する。明細書には、拠出額、購入価格、購入済み株式の数及び残高（該当がある場合）を記載する。

22. 保有株式にかかる受益者の指定

本プランに基づき購入され、当社又はその受託者が参加者のために保管している普通株式について、参加者は、書面を提出することにより受益者を指定することができる。参加者は、書面の通知をもっていつでも指定した受益者を変更することができる。適用される各地域における法的規制を条件として、参加者が死亡した場合は、当社又はその受託者は、普通株式を指定受益者に譲渡するものとする。

また適用される各地域における法的規制を条件として、参加者が死亡した場合で、その死亡の時点で有効な指定を受けた受益者が存在しない場合には、当社は当該普通株式の株券を、参加者の遺言執行者又は遺産管理人に譲渡するものとし、（当社の知る限りにおいて）遺言執行者又は遺産管理人が指定されていない場合には、当社の自由裁量において参加者の配偶者、扶養家族若しくは親族に譲渡するものとし、配偶者、扶養家族、親族の存在を当社が了知していない場合には、当社の定めるその他の者に自ら株式を譲渡する（若しくは受託者をして譲渡せしめる）ものとする。

23. 税法第409条A: プランの適格性

税法第423条プランに基づく株式購入オプションは、税法第409条Aの適用を免除される。税制第423条非適格プランにより付与されるオプションは、短期繰延免除により税法第409条Aの適用を受けないよう企図されており、曖昧な部分については、かかる企図に基づき解釈されるものとする。税法第423条非適格プランに基づき米国の納税者に付与されるオプション

ンが税法第409条Aに基づく短期繰延免除の適用を受けられるか否かは、オプションの対象となる株式が短期繰延期間内に交付されるかを含め適用要件を当該オプションが充足しているかに拠る。オプション若しくはその行使、支払、決済、その繰延が税法第409条Aの適用を受けると当社が判断したことにより、参加者が税法第409条Aの適用を受けることになった場合、オプションの付与、行使、支払、決済又はその繰延は、発効日以降に発令される規則その他指針等、税法第409条Aに基づき発行される合衆国財務省規則及びその他解釈指針を含め、税法第409条Aに準じて行われる。前述に矛盾する規定のある場合であっても、税法第409条Aの適用を免除されること、又は同条に準じることを企図されたオプションが、同条の適用を免除されない場合若しくは準じていない場合、又は、同条について当社が講じる措置について、参加者又はその他の当事者に対し一切責任を負わないものとする。

当社は、(i)米国法又は米国外の法域における法律に基づき、オプションが税優遇措置を受けるに適格であること、又は(ii)(例えば税制第409条Aに基づき)不利な税制措置を避けることを目指すが、その趣旨において何ら表明をするものではなく、本プランに矛盾する規定があるにも関わらず、税優遇措置の維持又は不利な税制措置の回避についていかなる誓約もこれを明白に否定する。当社は、本プランにおいて参加者に税務上の不利が及ぶ可能性がある場合でも、その企業活動において制約を受けるものではない。

第二部【公開買付けに関する情報】

第1【公開買付けの概要】

該当事項なし。

第2【統合財務情報】

該当事項なし。

第3【発行者（その関連者）と対象者との重要な契約】

該当事項なし。

第三部【追完情報】

第1 外国会社報告書の提出日以後本届出書提出日までの間に提出した臨時報告書

海外における新株予約権の募集

2017年4月10日、当社は、当社の2015年従業員株式購入プラン（以下「本プラン」という。）に基づき、当社又はその特定関連会社に所属する、本プランに参加する適格性を有する従業員（以下「適格従業員」という。）74,021名を対象とした、当社普通株式を目的とする新株予約権証券（以下「本新株予約権」という。）の募集を開始し、本プランの購入期間の開始日である2017年5月1日をもって、本邦以外の地域における適格従業員に対して新株予約権証券が付与された。本プランは、当社取締役会の書面による全会一致の同意により2015年9月22日に採択され、当社の唯一の株主の書面による全会一致の同意により2015年10月8日に承認された。

このため、当社は金融商品取引法第24条の5第4項並びに企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第1号の規定に基づき、2017年5月16日に臨時報告書を提出した。

なお、当該外国会社臨時報告書中、英文で記載されている箇所は以下において日本語に翻訳されている。
また本書において便宜上記載されている日本円への換算は、1米ドル=108.29円の換算率（平成29年4月17日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信直物売買相場仲値）により換算されている。

報告内容

(1) 有価証券の種類及び銘柄

当社普通株式の取得に係る新株予約権証券

当該有価証券は、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等である。

当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の特質

購入期間は、5月1日及び11月1日又はそれ以降の最初の取引日、又は人事・報酬委員会が決定するその他の日に開始する。今回の募集にかかる購入期間は2017年5月1日に開始し2017年10月31日に終了する。プラン参加者は、適用購入期間中、自己の報酬の最大10%の割合で毎月給与天引により株式購入資金を拠出し、購入日（2017年10月31日）における普通株式1株あたりの公正市場価格*の95%に相当する金額により、当社普通株式を購入することができる。全プラン参加者が一人あたり最大購入額である、購入期間における自己の報酬の10%を拠出したと仮定した場合、本募集にかかわる購入期間（自2017年5月1日至2017年10月31日）における適格従業員による最大拠出総額は、26,652,208米ドル（2,886,167,604円）となるものと見込まれる。便宜上、「発行数」は、かかる最大拠出額を2017年4月17日の当社普通株式のニューヨーク証券取引所（以下「NYSE」という。）における終値18.11米ドル（1,961円）の95%の値（17.20米ドル（1,863円））で除することにより算出したものである。なお、プランへの参加の選定及び給与天引率の決定に関しては、各適格従業員は、人事・報酬委員会が規定する電子的又はその他による申込方法により行うものとする。

*公正市場価格とは、かかる価額を決定する日が取引日の場合はその日、取引日でない場合はその直前の取引日に、NYSEにおいて売買された当社普通株式の終値（又は売買の発表がされない場合は最終気配値）で、ウォールストリート・ジャーナル又は信頼性が高いと委員会がみなすその他の情報源に掲載される価額をいう。

本プランでは、下記で算出される新株予約権の行使価額が下落した場合、新株予約権の行使により発行される株式数は増加する。なお、行使価額の下落によって、新株予約権の行使による資金調達額が減少するものではない。

本プランにおいて、行使価額とは、購入期間の最終取引日である購入日における当社普通株式の公正市場価値の95%の金額をいう。

本プランに基づき発行される普通株式数は、最大で8千万株である。

本プランの目的は、当社及びその特定関連会社の従業員に当社の普通株式を購入する機会を提供し、これによって会社の業績向上への貢献を誘引するものである。従って、行使価額及び資金調達額の下限は設けられていない。なお、新株予約権が行使されない可能性もある。

当社には本新株予約権を購入する権利はない。

(2) 新株予約権の内容等

(イ) 発行見積り数

1,549,547個

（発行見積り数は、本新株予約権の目的となる当社普通株式の数と同数である。）

(注)本報告書の提出日現在、拠出額及び購入期間(2017年5月1日から2017年10月31日)に係る行使価額は定まっていない。したがって、全プラン参加者が一人あたり最大購入額である、購入期間における自己の報酬の10%を拠出したと仮定した場合、本募集にかかわる購入期間における適格従業員による最大拠出総額は、26,652,208米ドル(2,886,167,604円)となるものと見込まれる。「発行数」は、かかる最大拠出額を2017年4月17日の当社普通株式のNYSEにおける終値18.11米ドル(1,961円)の95%の値(17.20米ドル(1,863円))で除することにより算出したものである。

(ロ) 発行価格

0米ドル(0円)

(ハ) 発行価額の総額

0米ドル(0円)

(二) 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数

1. 種類 当社普通株式(額面価額 0.01米ドル)

(注)本新株予約権を行使した際に交付される普通株式は、新規発行株式又は自社株を予定している。

(注)本新株予約権の付与後普通株式の購入前に、本新株予約権の対象となる株式の株式分割、株式配当、株式併合、資本の再構成により、発行済普通株式の総数に増減があった場合は、本新株予約権により購入される株式の数、本新株予約権の対象となる普通株式の一株あたりの価額及び本プラン第7.1条に規定する株式の最大数は、取締役会によって適切に調整されるものとする。また、取締役会はその自由裁量で、状況に応じ、その決定の実施に際し必要又は適切な処置を取るものとする。

2. 内容 該当事項なし

3. 新株予約権の目的となる株式数 1,549,547株(見積り数)

(注)本新株予約権の付与後普通株式の購入前に、本新株予約権の対象となる株式の株式分割、株式配当、株式併合、資本の再構成により、発行済普通株式の総数に増減があった場合は、本新株予約権により購入される株式の数、本新株予約権の対象となる普通株式の一株あたりの価額及び本プラン第7.1条に規定する株式の最大数は、取締役会によって適切に調整されるものとする。また、取締役会はその自由裁量で、状況に応じ、その決定の実施に際し必要又は適切な処置を取るものとする。

(注)参加者は、適用購入期間中、毎月給与天引により株式購入資金を拠出し、本新株予約権の購入日における当社普通株式のNYSEにおける終値の95%に相当する行使価額により、当社普通株式を購入することができる。したがって、本報告書の提出日現在、「新株予約権の目的となる株式数」は定まっていない。便宜上、上記の株式数は、全プラン参加者が一人あたり最大購入額である購入期間における自己の報酬の10%を拠出したと仮定した場合の、本募集にかかわる最大拠出総額26,652,208米ドル(2,886,167,604円)を、2017年4月17日の当社普通株式のNYSEにおける終値18.11米ドル(1,961円)の95%の値(17.20米ドル(1,863円))で除することにより算出したものである。

(ホ) 新株予約権の行使時の払込金額

本新株予約権1個あたり17.20米ドル(1,863円)

本新株予約権の行使時の払込金額の総額 26,652,208 米ドル(2,886,167,604円)

(注)本新株予約権の付与後普通株式の購入前に、本新株予約権の対象となる株式の株式分割、株式配当若しくは特別配当金、株式併合、資本の再構成により、発行済普通株式の総数に増減があった場合は、本新株予約権により購入される株式の数、本新株予約権の対象となる普通株式の一株あたりの価額及び本プラン第7.1条に規定する株式の最大数は、取締役会によって適切に調整されるものとする。また、取締役会はその自由裁量で、状況に応じ公平な調整を行うため、その決定の実施に際し必要又は適切な処置を取るものとする。

(注)前述のとおり、「新株予約権の行使時の払込金額」は定まっていないため、便宜上、2017年4月17日の当社普通株式のNYSEにおける終値18.11米ドル(1,961円)の95%の値(17.20米ドル(1,863円))が記載されている。実際の行使価額は、購入日(2017年10月31日)における当社普通株式の公正市場価値の95%の金額となる。

(注)前述のとおり、新株予約権の行使時の払込金額が定まっていないため、「新株予約権の行使時の払込金額の総額」も便宜上、購入期間中の参加者の最大拠出見積りに基づき決定されている。

(ヘ) 新株予約権の行使期間

2017年10月31日

(注)本新株予約権はこの日に自動的に行使される。

(ト) 新株予約権の行使の条件

プランの規定に基づき、参加適格であること、また、普通株式を購入するため、給与天引がなされていること

(チ) 新株予約権の行使により株券を発行する場合の当該株券の発行価格のうちの資本組入額

0.01米ドル(1円)

(リ) 新株予約権の譲渡に関する事項

本新株予約権は、譲渡できない。

(3) 発行方法

当社又は当社の子会社の従業員で、プランの規定に基づく参加適格従業員74,021名に対する付与

(4) 引受人の氏名又は名称

該当事項なし

(5) 募集を行う地域

オーストラリア、オーストリア、ベルギー、ブラジル、ブルガリア、カナダ、チリ、中国、コスタリカ、チェコ共和国、デンマーク、エジプト、フィンランド、フランス、ドイツ、ギリシャ、香港、ハンガリー、インド、アイルランド、イスラエル、イタリア、韓国、リトアニア、ルクセンブルグ、マレーシア、メキシコ、オランダ、ニュージーランド、ノルウェー、ペルー、フィリピン、ポーランド、ポルトガル、プエルトリコ、ルーマニア、シンガポール、スロバキア、スペイン、スウェーデン、スイス、台湾、タイ、トルコ、アラブ首長国連邦、イギリス、アメリカ合衆国

(6) 新規発行による手取金の額及び使途

ア．新株予約権の行使により発行される株式の手取金の額

26,644,708米ドル(2,885,355,429円)

(注) 上記金額は26,652,208米ドル(2,886,167,604円)から、株式の発行に関連する費用を7,500米ドル(812,175円)を控除した額である。

イ．新株予約権の行使により発行される株式の手取金の使途

差引手取概算額(26,644,708米ドル(2,885,355,429円))は、設備資金及び業務運営上の経費支払等の一般運転資金に充当する予定であるが、その具体的な内容や使途別の金額、支出時期については、当社の事業上の必要性に応じて決定する見込みであり、現時点では未定である。

(7) 発行年月日

2017年5月1日

(8) 当該有価証券を金融商品取引所に上場しようとする場合における当該金融商品取引所の名称

該当事項なし

(9) 当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に関する事項

ア．提出会社が行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の発行又は売付けにより資金の調達をしようとする理由

プランの目的は、当社の従業員及びその特定関連会社の従業員に当社普通株式を購入する機会を提供し、これによって当社の業績向上への貢献を誘引するものです。

イ．当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に表示された権利の行使に関する事項について取得者と提出会社との間の取決めの内容

取決めの内容はプラン及び取締役会又は委員会の指定する申込書式に記載されている。

ウ．提出会社の株券の売買に関する事項についての取得者と提出会社との間の取決めの内容

該当事項なし

エ. 提出会社の株券の貸借に関する事項についての取得者と提出会社の特別利害関係者等との間の取決めがあることを知っている場合には、その内容

該当事項なし

オ. その他投資者の保護を図るため必要な事項

該当事項なし

(10) 第三者割当の場合の特記事項

該当事項なし

(11) 資本金の額及び発行済み株式総数

現在の資本の額(2017年1月31日現在)

普通株式: 約17百万米ドル(1,841百万円)

発行済株式総数(2017年2月28日現在)

普通株式: 1,657,704,510株

第2 外国会社報告書の提出日以後本届出書提出日までの間に生じた重要な事象

(1) エンタープライズ・サービス事業の分割完了

当社は、(i)当社、コンピュータ・サイエンス・コーポレーション(以下「CSC」という。)、DXCテクノロジー・カンパニー(旧エベレット・スピナー・インク。以下「DXC」という。)、エベレット・マージャー・サブ・インク及びDXCの完全子会社であるニュー・エベレット・マージャー・サブ・インク(以下「マージャー・サブ」という。)との間で締結した2016年5月24日付合併計画契約(2016年11月2日及び2016年12月6日に修正された。)、並びに(ii)当社及びDXCの間で締結した2016年5月24日付分割及び分配契約(2016年11月2日、2016年12月6日、2017年1月27日及び2017年3月31日に修正された。)に基づく取引について既に開示済みであるが(日本においても金融商品取引法第24条の5第4項並びに企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号の2及び第2項第15の3号の規定に基づき2016年9月13日に当該契約について臨時報告書を提出している。)、かかる取引が、2017年4月1日に完了した。その結果、(1)当社はエンタープライズ・サービス事業をDXCに譲渡し、(2)保有するDXC普通株式の全株式について、DXC普通株式を受領する権利を有する当社株主に対し比例分配(以下、「株式分配」という。)し、また(3)かかる株式分配直後に、マージャー・サブはCSCに吸収合併された。これにより、CSCはDXCの完全子会社となった。

当該取引の完了に関連し、2017年3月31日、当社、DXC及び適宜CSCは、株式分配後の当事者間の関係を統治するため、雇用事項契約、税務事項契約、知的財産事項契約、移行業務契約、及び不動産事項契約を含む複数の契約を締結した。

(2) ソフトウェア事業の分割完了

当社は、(i)当社、以下に記載する株式分配日まで当社の完全子会社であったデラウェア州法人シアトル・スピナー・インク(以下「シアトル」という。)、英国及びウェールズ法に基づき設立された法人であるマイクロフォーカス・インターナショナルplc(以下「マイクロフォーカス」という。)、マイクロフォーカスの完全子会社であるシアトル・ホールディングス・インク(以下「ホールディングス」という。)、及びホールディングスの完全子会社であるシアトル・マージャーサブ(以下「マージャーサブ」という。)との間で締結した2016年9月7日付合併契約及び計画、並びに(ii)当社及びシアトルとの間で締結した2016年9月7日付分割及び分配契約(その後の改正を含む。)に基づく取引について既に開示済みであるが(日本においても金融商品取引法第24条の5第4項並びに企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号の2の規定に基づき2016年12月2日に当該契約について臨時報告書を提出している。)、かかる取引が、2017年9月1日に完了した。その結果、(1)当社は当社のソフトウェア事業をシアトルに譲渡し、(2)また株式分配の基準日である2017年8月21日営業時間終了時における当社の株主に対し、シアトルのクラスA普通株式(額面0.01米ドル)の全発行済

株式について比例分配(以下、「株式分配」という。)し、また(3)かかる株式分配直後に、マージャー・サブがシアトルに吸収合併(以下「合併」とう。)された。これにより、シアトルはマイクロフォーカスの完全子会社となった。

当該取引の完了に関連し、2017年9月1日、当社、シアトル、当社の特定の子会社、及び適宜マイクロフォーカスは、株式分配及び合併後の当事者間の関係を統治するため、税務事項契約、知的財産事項契約、移行業務契約、及び不動産事項契約を含む複数の契約を締結した。

第3 外国会社報告書の提出日以後本届出書提出日までの間の発行済株式総数及び資本金の増減

年月日	発行済株式総数		資本金 (普通株式及び払込剰余金)	
	増減数	普通株式残高 (額面金額0.01米ドル)	増減額 (百万米ドル)	残高 (百万米ドル)
2016年10月31日	-	1,666,332,000株	-	\$35,265
2017年4月30日	(20,032,000)株	1,646,300,000株	(843)	\$34,422
2017年7月31日	(26,835,834)株 (2017年8月31日現在)	1,619,464,166株 (2017年8月31日現在)	(374)	\$34,048

第4 外国会社報告書提出日以降における「事業等のリスク」に関する変更

本項における将来に関する事項の記載は、いずれも本書提出日現在において判断したものである。

当社の経営及び財務成績は、2016年10月31日終了年度に関する当社の外国会社報告書(平成29年2月28日提出)(以下「外国会社報告書」という。)に記載された「事業等のリスク」に記載されるものを含む、様々なリスク及び不確実性に左右され、これにより、当社の事業、財務状態、経営成績、キャッシュフロー及び当社普通株式の取引価格並びに以下に記載するリスクに重大な悪影響を及ぼすおそれがある。かかるリスクの一部は以下に記載されるとおり修正されている。

外国会社報告書に記載された「事業等のリスク」に含まれる「当社がエンタープライズ・サービス事業に伴うリスクを適切に管理できなかった場合、当社の事業及び財務成績は悪化する可能性がある。」を削除する。

外国会社報告書に記載された「事業等のリスク」の見出し「当社のエンタープライズ・サービス事業及びソフトウェア・セグメントの分割案に関連するリスク」の下にあるリスク要因は、次のとおり修正される。

- 当社事業の国際性ゆえに、政治・経済変動又はその他の要因により将来の収益、費用及び財政状態が損なわれる可能性がある。

2016年度の当社の純収益の約65%は、米国外における売上によるものである。当社の将来の収益、売上総利益、費用及び財政状態は、以下のような様々な国際的要因によって損なわれるおそれがある。

- ・ ある国や地域において継続中の政治経済の不安や変動(インフレ、景気後退、金利変動並びに現在又は今後予想される軍事的又は政治的紛争等。イギリスにおけるEU離脱を巡る国民投票による経済状況及び市況の不確実性や不安定性を含む。)
- ・ 回収期間の長期化と顧客の財務状態の不安定化
- ・ 製品の製造、価格設定及び販売活動に影響を与える貿易規制及び手続(外国企業よりも自国内の企業及び技術を擁護又は別途支持する国が採択する方針を含む。)、又は連邦若しくは州の税制改革
- ・ 現地の労働条件及び労働関連法制(特定の当社のサプライヤー及び相手先商標製造会社(OEM)が直面している現地の労働問題を含む。)、又は当社の技術者及び専門人材の雇用に悪影響を与える可能性がある移民及び労働法の政策の変更
- ・ 地理的に分散している人員の管理
- ・ 国際、国内又は現地における規制又は法環境の変化
- ・ 技術水準又は顧客要求の違い
- ・ 当社がある国において事業を行うにあたり発生する費用を増加させ、当社が特定の国又は市場に製品等を出荷することを妨げ、当社にとって有利な条件で部品を調達する能力を損ない、当社の営業費用を増

加させ、当社に対して罰則や制約を課するという事態につながりうる、輸出入又はその他の事業ライセンス規制、又は海外直接投資にかかる規制

- ・ 外国で発生し保有している利益を税務上効率的に本国送金することに関する問題及び税法の変更に伴う問題
- ・ 貨物費用の変動、出荷量、搬入量の制限、その他当社製品の重要な出荷、搬入拠点における輸送・運送インフラ上の問題

前述の要因は、当社の製品・部品の製造又は米国外に拠点を置く重要なサプライヤーにも影響を与えるおそれがある。例えば、当社は、製品の組み立て及び製造については、他のアジアのサプライヤーに頼っている。

多くの外国諸国(特に発展途上国)においては、1977年改正海外汚職行為防止法(FCPA)といった当社に適用ある法令で禁止の対象とされている商行為が一般に行われている場合がある。当社は、このような法律の遵守を促すための方針や手続きを定めているが、当社の従業員、請負業者、代理人及び外注先が当社の方針に反する行為を行う可能性は完全に否定できない。かかる違反行為は、当社の事業及び社会的評価に悪影響を及ぼす可能性がある。

上記のとおり、税制改革により、当社の海外事業は重大な影響を受ける可能性がある。米国において、税制改革は政治家が取組むべき優先事項と認識されており、議会及び行政機関では広範にわたる税制改革が提案されている。とりわけ海外事業による利益に対する課税等、米国の税法に係る特定の変更により当社の海外事業における実効税率や納税額に多大な影響が及ぶ可能性がある。

当社の旧エンタープライズ・サービス事業の分割及び旧ソフトウェア・セグメントの分割に関連するリスク

・ 当社の旧エンタープライズ・サービス事業の分割完了及び旧ソフトウェア・セグメントの分割完了のいずれか又は両方に伴う株式分配により多額の納税義務が生じ、かつDXC又はマイクロフォーカス(該当する場合)は場合により当社に課されるかかる納税義務について当社に補償しなければならない可能性がある。

当社の旧エンタープライズ・サービス事業の分割完了及び旧ソフトウェア・セグメントの分割完了は、社外弁護士から以下の適格性に関する意見書を受領することが条件であった：()当該分配及び関連する取引が1986年内国歳入法(以下「内国歳入法」という。)第368(a)条、第361条及び第355条の意味での「事業再編」に該当する、及び()当該合併が内国歳入法第368(a)条の意味で「事業再編」に該当する。ソフトウェア分割は一般的に、当社、シアトル・スピンコー及びマイクロフォーカスについて、非課税の取扱いが適格であると考えられるが、マイクロフォーカスによるシアトル・スピンコーの買収は、ソフトウェア分割においてマイクロフォーカスの米国預託株式を受領する合衆国人にとり、利益(損失ではない)の認識をもたらすと予想される。

社外弁護士の各意見は、とりわけ一定の事実及び仮定並びに当社、エベレット・スピンコー及びCSC又は当社、シアトル・スピンコー及びマイクロフォーカス(該当する場合)の一定の表明、声明及び理解に基づき、かつ依拠した。これらの表明、声明又は理解のいずれかが不正確若しくは不完全である若しくはそのようになる場合、又はいずれかの当事者が当該分社化書類の約束に違反する場合、弁護士の当該意見は無効となる可能性があり、意見書による結論は損なわれる可能性がある。弁護士の意見にかかわらず、内国歳入庁(以下「IRS」という。)が弁護士の当該意見が依拠した事実、仮定、表明、声明又は理解のいずれかが、誤っている若しくは違反していると決定する場合、又はIRSが弁護士の意見書の結論に同意しない場合、IRSはいずれかの又は両方の分配が課税として扱われるべきと決定できる。弁護士の意見はIRSに対し拘束力を持つものではなく、IRSが逆の意見を主張しないという保証はない。

エベレット・スピンコー又はシアトル・スピンコー(該当する場合)の分配並びに関連する一部取引が、一般的に、内国歳入法第355条及び第368(a)(1)(D)条に基づき合衆国の連邦法人所得税上、非課税取引に該当しない場合、通常、当社はエベレット・スピンコー又はシアトル・スピンコー(該当する場合)の株式を公正市場価格で課税取引として売却したもとして課税利益を認識する。また当該分配において、エベレット・スピンコー又はシアトル・スピンコーの株式を受領する当社の株主は、かかる株式の公正市場価格と同額の課税分配を受領したもとして課税される。

当社は、旧エンタープライズ・サービス事業の分割完了及び特定の関連取引が、連邦法人所得税上一般的に非課税扱いとみなされる取引かという連邦法人所得税の取扱いに影響を与える一定の事項に関し判断した私的通達書をIRSから受領した。IRSの私的通達書の結論は、特に、当社が認めた各種の事実の仮定及びIRSに対して当社が行った表明に基づいていた。これらの仮定又は表明のいずれかが不正確又は不完全である場合又はそのようになる場合、IRSの私的通達書に対する信頼性は影響を受ける可能性がある。上記に関わらず、当社は旧エンタープライズ・サービス事業の分割完了に関連する一定の税務コストを計上した。これには、法律上非課税分割に関する規定のない米国外の複数の法域における当社の旧エンタープライズ・サービス事業の分割完了に起因する合衆国以外の税務費用が含まれるが、かかる額は多額となる可能性がある。当社の旧エンタープライズ・サービス事業の分割完了又は当社の旧エンタープライズ・サービス事業の分割完了を予想して行われた一部の社内取引が合衆国の連邦法人所得税上課税取引であると決定される場合、当社、合衆国の連邦所得税の対象である当社の株主及び/又はDXCは多額の合衆国の連邦所得税を負担する可能性がある。

当社はソフトウェア分割及び特定の関連取引が、連邦法人所得税上一般的に非課税扱いとみなされる取引かについて一定の連邦法人所得税事項に関し判断したIRSの私的通達書を求めた。IRSの私的通達書の結論は、特に、当社が認めた各種の事実の仮定及び当社がIRSに行った表明に基づく予定である。これらの仮定又は表明のいずれかが不正確又は不完全である場合又はそのようになる場合、IRSの私的通達書の有効性は影響を受ける可能性がある。当社のソフトウェア分割又は当社のソフトウェア分割を予想して行われた一部の社内取引が合衆国の連邦法人所得税上課税対象取引であると決定された場合、又は当該取引が一般的に非課税であるとの結論の私的通達書を当社が受領しない場合、当社、合衆国法人税の対象となる当社株主及び/又はマイクロフォーカスは多額の合衆国法人所得税の納税義務を負う可能性がある。上記にかかわらず、当社では、合衆国外の複数の法域において、旧ソフトウェア・セグメント事業の分割が非課税の適用を受けられない場合の税務費用を含め、旧ソフトウェア・セグメント事業の分割完了に伴う一定の税務費用が発生しており、かかる額は多額となる可能性がある。

当社とエベレット・スピナー及びCSC、並びにシアトル・スピナー及びマイクロフォーカスとの課税事項に関する契約に基づき、エベレット・スピナー及びシアトル・スピナーは、一般に、当該分割(及び一切の関連費用及びその他損害)から生ずる税金につき、当社に補償することを求められる可能性がある。但し、()エベレット・スピナー又はシアトル・スピナー(該当する場合)が行った措置又はそれらの株主資本の取得(関連する分割を定める文書により必要とされる措置を除く。)、又は()エベレット・スピナー又はシアトル・スピナー(該当する場合)によりなされた一定の表明および約束の違反、から生ずる金額の範囲に限る。かかる補償の義務は多額になる可能性がある。

スピノフ及び合併、並びに関連する事業再編は2017年度第4四半期に行われる予定であるが、その結果当社のGAAP実効税率は大幅に下がることが予想される。

第四部【組込情報】

- | | | | |
|-----|-------------------------|------------|-----------|
| (1) | 2016年度外国会社報告書及びその補足書類 | 平成29年2月28日 | 関東財務局長に提出 |
| (2) | 2017年度外国会社半期報告書及びその補足書類 | 平成29年7月31日 | 関東財務局長に提出 |

尚、上記書類は、金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用したデータを開示用電子情報処理組織による手続の特例等に関する留意事項について(電子開示手続等ガイドライン)A4-1に基づき本届出書の添付書類としている。

第五部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

第六部【特別情報】

【保証会社及び連動子会社の最近の財務諸表又は財務書類】

該当事項なし。