

## 新規上場の転換社債型新株予約権付社債の契約締結前交付書面

(この書面は、金融商品取引法第37条の3の規定によりお渡しするものです。)

この書面には、新たに金融商品取引所に上場される転換社債型新株予約権付社債(以下「新規転換社債」といいます。)のお取引を行っていただく上でのリスクや留意点が記載されています。あらかじめよくお読みいただき、ご不明な点はお取引開始前にご確認ください。

- 新規転換社債のお取引は、主に募集の取扱いにより行います。
- 新規転換社債は、一定期間内であれば、「転換価格」で発行会社の株式に転換することができる権利がついている社債です。金融商品取引所への上場後は、金利水準の変化や株式相場等の変動、また、当該発行会社等の信用状況に対応して価格が変動すること等により、損失が生じるおそれがありますのでご注意ください。

### 手数料等諸費用について

- ・ 新規転換社債を購入する場合は、購入対価のみをお支払いいただきます。
- ・ 新規転換社債の転換時には手数料が発生する場合があります。

### 金融商品市場における相場その他の指標に係る変動等により損失が生じるおそれがあります

- ・ 新規転換社債のお取引に当たっては、金利水準の変化や株式相場等の変動に伴い、上場後の新規転換社債の価格が変動することによって損失が生じるおそれがあります。
- ・ 新規転換社債の転換に伴って交付される株式の価格や評価額が変動することによって、転換後の株式の価格や評価額が新規転換社債の当初購入金額を下回ることによって損失が生じるおそれがあります。

### 新規転換社債の発行者(新規転換社債の元利金の支払いを保証している保証会社を含みます。以下同じ。)の業務又は財産の状況の変化等によって損失が生じるおそれがあります

- ・ 新規転換社債の発行者の業務や財産の状況に変化が生じた場合、上場後の新規転換社債の価格が変動することによって損失が生じるおそれがあります。
- ・ 新規転換社債の発行者の信用状況の悪化等により、元本や利子の支払いが滞ったり、支払不能が生じるリスクがあります。
- ・ 新規転換社債のうち、主要な格付機関より「投機的要素が強い」とされる格付がなされているものについては、当該発行者の信用状況の悪化等により、元本や利子の支払いが滞ったり、支払不能が生じるリスクの程度はより高いといえます。

### 新規転換社債に付与されている新株予約権については、権利を行使できる期間に制限があります

- ・ 新規転換社債に付与されている新株予約権については、権利を行使できる期間に制限があります。権利を行使できる期間が終了したことにより、上場後の新規転換社債の価格が変動することによって損失が生じる場合があります。

**新規転換社債を額面より高い発行価格で購入し償還まで保有し続けた場合は、償還差損が生じます**

**新規転換社債のお取引は、クーリング・オフの対象にはなりません**

- ・ 新規転換社債のお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定の適用はありません。

#### **新規転換社債に係る金融商品取引契約の概要**

当社における新規転換社債のお取引については、以下によります。

- ・ 新規転換社債の募集又は私募の取扱い

#### **金融商品取引契約に関する租税の概要**

新規転換社債の募集又は私募に際して課税はされません。上場後の転換社債に係る課税は次のとおりです。

**<個人のお客さまに対する上場転換社債の課税は、以下によります。>**

- ・ 上場転換社債の譲渡及び償還による利益は、原則として、上場株式等の譲渡所得等として申告分離課税の対象となります。
- ・ 上場転換社債の利子は、原則として、利子所得として申告分離課税の対象となります。
- ・ 上場転換社債の利子、譲渡損益及び償還損益は、他の上場株式等(特定公社債等を含みます。)の利子、配当、及び譲渡損益等との損益通算が可能です。また、確定申告により譲渡損失の繰越控除の適用を受けることができます。

**<法人のお客さまに対する上場転換社債の課税は、以下によります。>**

- ・ 上場転換社債の利子、売却又は償還により発生する利益については、法人税に係る所得の計算上、益金の額に算入されます。
- ・ また、上場転換社債の売却又は償還により発生する損失については、法人税に係る所得の計算上、損金の額に算入されます。

なお、詳細につきましては、税理士等の専門家にお問い合わせください。

#### **当社が行う金融商品取引業の内容及び方法の概要**

当社が行う金融商品取引業は、主に金融商品取引法第28条第1項の規定に基づく第一種金融商品取引業であり、当社において新規転換社債のお取引や保護預りが行われる場合は、以下によります。

- ・ お取引に当たっては、保護預り口座又は外国証券取引口座の開設が必要となります。
- ・ お取引のご注文をいただいたときは、原則として、あらかじめ当該ご注文に係る代金の全部又は一部(前受金)をお預けいただいた上で、ご注文をお受けいたします。
- ・ 前受金を全額お預けいただいていない場合、当社との間で合意した日までに、ご注文に係る代金をお預けいただけます。
- ・ ご注文いただいた新規転換社債のお取引が成立した場合には、取引報告書をお客さまにお渡しいたします(郵送又は電磁的方法による場合を含みます。)

## **当社の概要（2024年4月30日現在）**

当社の商号等： 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社  
金融商品取引業者  
関東財務局長（金商）第2336号  
本店所在地： 〒100-8127 東京都千代田区大手町一丁目9番2号  
加入協会： 日本証券業協会、一般社団法人日本投資顧問業協会、  
一般社団法人金融先物取引業協会、一般社団法人第二種金融商品取引業協会  
指定紛争解決機関：特定非営利活動法人 証券・金融商品あっせん相談センター  
資本金： 405億円  
主な事業： 金融商品取引業  
設立年月日： 2009年12月1日  
連絡先： お取引のある部店までご連絡ください。

### **当社に対するご意見・苦情等に関するご連絡窓口**

お客さま相談室：03-6742-4900（受付時間 平日9:00～17:00）

※ お客さま相談室では、お手続き、ご注文、株価照会、商品内容の詳しいご説明、投資相談はお受けできませんのでご了承ください。

### **お問い合わせ窓口**

お客さま相談室：0120-583-703（受付時間 平日9:00～17:00）

## **金融ADR制度について**

- 「金融ADR制度（金融分野における裁判外紛争解決制度）」とは、お客さまと金融機関との紛争について、裁判手続以外の方法で迅速な解決を目指す制度です。
- 裁判手続に比べ短時間・低コストで、中立・公正な専門家を擁する金融ADR機関（指定紛争解決機関）が、当事者間の話し合いによる解決に努めます。
- 当社における株式や投資信託等の取引に関する苦情・紛争の解決につきましては、金融商品取引法に基づく指定紛争解決機関である「特定非営利活動法人 証券・金融商品あっせん相談センター（略称：FINMAC（フィンマック）」をご利用いただくことができます。
- 裁判手続は事実関係の認定や判決等の内容に一定の強制力を有していますが、金融ADR制度は紛争当事者双方の話し合いにより解決を目指す制度のため、お客さまと金融機関の双方の歩み寄りが見られない場合には不調に終わる（和解できない）場合があります。

特定非営利活動法人 証券・金融商品あっせん相談センター（FINMAC）

住所：〒103-0025 東京都中央区日本橋茅場町2-1-1 第二証券会館

電話番号：0120-64-5005（受付時間 平日：9:00～17:00）

※ FINMACは公的な第三者機関であり、当社の関連法人ではありません。

以上