

中小M&Aガイドライン遵守に関する補足説明資料

本資料は、まごころフィナンシャルサービス株式会社が、中小企業庁が定める「中小M&Aガイドライン」に記載されている事項について、登録M&A支援機関として登録時に遵守すべき事項を宣言したものを、顧客に説明するために用いるものです。

遵守を宣言した内容

仲介契約・F A契約の締結について、業務形態の実態に合致した仲介契約あるいはF A契約を締結し、契約締結前に依頼者に対し仲介契約・F A契約に係る重要な事項について明確な説明を行い、依頼者の納得を得ます。

特に以下の点は重要な点ですので説明します。

- (1) 譲り渡し側・譲り受け側の両当事者と契約を締結し双方に助言する仲介者、一方当事者のみと契約を締結し一方のみに助言するF Aの違いとそれぞれの特徴
- (2) 提供する業務の範囲・内容（マッチングまで行う、バリュエーション、交渉、スキーム立案等）
- (3) 手数料に関する事項（算定基準、金額、支払時期等）
- (4) 秘密保持に関する事項（秘密保持の対象となる事実、士業等専門家等に対する秘密保持義務の一部解除等）
- (5) 専任条項（セカンド・オピニオンの可否等）
- (6) テール条項（テール期間、対象となるM&A等）

(7) 契約期間

(8) 依頼者が、仲介契約・F A契約を中途解約できることを明記する場合には、当該中途解約に関する事項

最終契約の締結について、契約内容に漏れがないよう依頼者に対して再度の確認を促します。

クロージングについて、クロージングに向けた具体的な段取りを整えた上で、当日には譲り受け側から譲渡対価が確実に入金されたことを確認します。

専任条項については、特に以下の点を遵守して、行動します。

- 依頼者が他の支援機関の意見を求めたい部分を仲介者・F Aに対して明確にした上、これを妨げるべき合理的な理由がない場合には、依頼者に対し、他の支援機関に対してセカンド・オピニオンを求めることを許容します。ただし、相手方当事者に関する情報の開示を禁止したり、相談先を法令上又は契約上の秘密保持義務がある者や事業承継・引継ぎ支援センター等の公的機関に限定したりする等、情報管理に配慮します。
- 専任条項を設ける場合には、契約期間を最長でも6か月～1年以内を目安として定めます。
- 依頼者が任意の時点で仲介契約・F A契約を中途解約できることを明記する条項等（口頭での明言も含む。）も設けます。

テール条項については、特に以下の点を遵守して、行動します。

- テール期間は最長でも2年～3年以内を目安とします。
- テール条項の対象は、あくまで当該M&A専門業者が関与・接触し、譲り渡し側に対して紹介した譲り受け側のみに限定します。

上記の他、中小M&Aガイドラインの趣旨に則った行動をします。

遵守宣言

【中小M&Aガイドラインを遵守していることについての宣言】

令和3年12月1日
まごころフィナンシャルサービス株式会社

遵守事項一覧

番号	<input checked="" type="checkbox"/>	遵守事項	該当箇所
• 仲介契約・F A契約の締結			
1	<input checked="" type="checkbox"/>	業務形態の実態に合致した仲介契約・F A契約を締結する。	「3 各工程の具体的な行動指針」 「(2) 仲介契約・F A契約の締結」 【53～54 ページ】
2	<input checked="" type="checkbox"/>	契約締結前に依頼者に対し仲介契約・F A契約に係る重要な事項について明確な説明を行い、依頼者の納得を得る。 説明すべき重要な点は以下のとおりである。	
(1)	<input checked="" type="checkbox"/>	• 譲り渡し側・譲り受け側の両当事者と契約を締結し双方に助言する仲介者、一方当事者のみと契約を締結し一方のみに助言するF Aの違いとそれぞれの特徴	
(2)	<input checked="" type="checkbox"/>	• 提供する業務の範囲・内容（マッチングまで行う、バリュエーション、交渉、スキーム立案等）	
(3)	<input checked="" type="checkbox"/>	• 手数料に関する事項（算定基準、金額、支払時期等）	
(4)	<input checked="" type="checkbox"/>	• 秘密保持に関する事項（秘密保持の対象となる事実、土業等専門家等に対する秘密保持義務の一部解除等）	
(5)	<input checked="" type="checkbox"/>	• 専任条項（セカンド・オピニオンの可否等）	
(6)	<input checked="" type="checkbox"/>	• テール条項（テール期間、対象となるM&A等）	
(7)	<input checked="" type="checkbox"/>	• 契約期間	

(8)	<input checked="" type="checkbox"/>	<ul style="list-style-type: none"> 依頼者が、仲介契約・F A契約を中途解約できることを明記する場合には、当該中途解約に関する事項 	
<ul style="list-style-type: none"> 最終契約の締結 			
3	<input checked="" type="checkbox"/>	<p>最終契約の締結に当たっては、契約内容に漏れがないよう依頼者に対して再度の確認を促す。</p>	<p>「3 各工程の具体的な行動指針」</p> <p>「(8) 最終契約の締結」【56 ページ】</p>
<ul style="list-style-type: none"> クロージング 			
4	<input checked="" type="checkbox"/>	<p>クロージングに向けた具体的な段取りを整えた上、当日には譲り受け側から譲渡対価が確実に入金されたことを確認する。</p>	<p>「3 各工程の具体的な行動指針」</p> <p>「(9) クロージング」【56 ページ】</p>
<ul style="list-style-type: none"> 専任条項 			
5	<input checked="" type="checkbox"/>	<p>依頼者が他の支援機関の意見を求めたい部分を仲介者・F Aに対して明確にした上、これを妨げるべき合理的な理由がない場合には、依頼者に対し、他の支援機関に対してセカンド・オピニオンを求めることを許容する。ただし、相手方当事者に関する情報の開示を禁止したり、相談先を法令上又は契約上の秘密保持義務がある者や事業承継・引継ぎ支援センター等の公的機関に限定したりする等、情報管理に配慮する。</p>	<p>「5 専任条項の留意点」【57～58 ページ】</p>

6	<input checked="" type="checkbox"/>	専任条項を設ける場合には、仲介契約・F A契約の契約期間を最長でも6か月～1年以内を目安として定める。	
7	<input checked="" type="checkbox"/>	依頼者が任意の時点で仲介契約・F A契約を中途解約できることを明記する条項等(口頭での明言も含む。)も設ける。	
<ul style="list-style-type: none"> テール条項 			
8	<input checked="" type="checkbox"/>	テール期間は最長でも2年～3年以内を目安とする。	「6 テール条項の留意点」【58～59 ページ】
9	<input checked="" type="checkbox"/>	テール条項の対象は、あくまで当該M&A専門業者が関与・接触し、譲り渡し側に対して紹介した譲り受け側のみに限定する	
<ul style="list-style-type: none"> 上記以外の中小M&Aガイドライン記載事項について 			
10	<input checked="" type="checkbox"/>	上記の他、中小M&Aガイドライン中「M&A専門業者」に関する記載事項について中小M&Aガイドラインの趣旨(*)に則った対応をする。	番号1～14の他、中小M&Aガイドライン「II M&A専門業者」に記載されている事項【52～59 ページ】

* 中小M&Aガイドラインでは、「M&Aに関する意識、知識、経験がない後継者不在の中小企業の経営者の背中を押し、M&Aを適切な形で進めるための手引きを示すとともに、これを支援する関係者が、それぞれの特色・能力に応じて中小企業のM&Aを適切にサポートするための基本的な事項を併せて示す」ことが示されている(8 ページ)