

2023年11月30日

各位

株式会社CAICA DIGITAL  
代表取締役社長 鈴木 伸  
(コード番号: 2315 東証スタンダード)  
問合せ先:  
代表取締役副社長 山口 健治  
TEL 03-5657-3000 (代表)

(開示事項の変更) 「(開示事項の経過) 連結子会社の異動を伴う株式譲渡契約締結完了並びに営業外費用、特別利益 及び特別損失の計上見込みに関するお知らせ」

当社は、2023年10月16日付「(開示事項の経過) 連結子会社の異動を伴う株式譲渡契約締結完了並びに営業外費用、特別利益 及び特別損失の計上見込みに関するお知らせ」にて開示しましたとおり、株式会社クシム(以下、「クシム」といいます。)と株式譲渡契約を締結いたしました。このたび、株式譲渡契約の概要に記載の劣後債権元本額について、クシムと協議した結果、下記のとおり変更しましたのでお知らせいたします。

なお、本変更は株式譲渡契約書ならびに債権譲渡契約書の価格修正条項に従い、連結対象となる株式会社カイカエクスチェンジホールディングス(現 株式会社ZEDホールディングス 以下、「カイカエクスチェンジホールディングス」といいます。)とその子会社の財務諸表を精査した結果、のれん(繰り延べ税金負債含む)の計上等によりクシムの連結純資産に影響を与えない劣後債権元本額に修正したものであります。

#### 1. 変更の内容(変更箇所は下線を付しております。)

(変更前)

##### 3. 株式譲渡契約の概要

本株式譲渡契約には下記の内容が定められております。

- ① 当社及びその子会社が、カイカエクスチェンジホールディングス及びカイカキャピタルに対し保有する劣後債権元本額1,219百万円をクシムが1円で取得する。
- ② 当社及びその子会社が、上記債権譲渡後の残額である債権元本額596百万円を10年長期債権に切り替える。
- ③ カイカエクスチェンジホールディングスは、カイカエクスチェンジの資本増強を行う。  
(2023年10月13日実施済 増資額: 286百万円)

(変更後)

##### 3. 株式譲渡契約の概要

本株式譲渡契約には下記の内容が定められております。

- ① 当社及びその子会社が、カイカエクスチェンジホールディングス及びカイカキャピタルに対し保有する劣後債権元本額1,219百万円のうち、1,028百万円をクシムが1円で取得する。
- ② 当社及びその子会社が、上記債権譲渡後の残額である債権元本額596百万円を10年長期債権に切り替える。
- ③ カイカエクスチェンジホールディングスは、カイカエクスチェンジの資本増強を行う。  
(2023年10月13日実施済 増資額: 286百万円)

以上