

2023年11月30日

各 位

株式会社クシム  
代表取締役会長 中川 博貴  
(証券コード:2345 東証スタンダード市場)  
(お問い合わせ先)代表取締役社長 伊藤 大介  
電話 03-6427-7380

**(開示事項の変更) 株式会社カイカエクスチェンジホールディングスの株式取得 (連結子会社化) 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) 株式会社カイカエクスチェンジホールディングスの株式取得 (連結子会社化) に関するお知らせ」にてお知らせしたとおり、株式会社CAICA DIGITAL (以下、「CAICA DIGITAL」といいます。) 及びその子会社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券元本額について、CAICA DIGITAL 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 (繰延税金負債含む) の計上等により当社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。

記

変更の内容 (変更箇所は下線を付しております)。

(変更前)

2. 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 CAICA DIGITAL 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債権 (元本額 1,219 百万円) を劣後債権に切り替え後、当社が 1 円で取得する。
- ② CAICA DIGITAL 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。  
(期日: 2023 年 10 月 13 日 増資予定額: 286 百万円)

(変更後)

2. 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 CAICA DIGITAL 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債権 (元本額 1,219 百万円) を劣後債権に切り替え後、この一部債権 (元本額 1,028 百万円) を当社が 1 円で取得する。
- ② CAICA DIGITAL 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。  
(期日: 2023 年 10 月 13 日 増資予定額: 286 百万円)

以上