

2023年9月21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)

連結子会社の異動を伴う株式譲渡に関するお知らせ

当社は、本日付で当社及び当社子会社の株式会社カイカフィナンシャルホールディングス（以下、「カイカフィナンシャルホールディングス」といいます。）が保有する株式会社カイカエクスチェンジホールディングス（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。）の全株式を株式会社クシム（証券コード：2345、株式会社東京証券取引所、スタンダード市場上場。以下、「クシム」といいます。）に譲渡すること（以下、「本株式譲渡」といいます。）について決議しましたので、お知らせいたします。

なお、本株式譲渡に伴う子会社の異動は、カイカエクスチェンジホールディングス、カイカエクスチェンジ及びカイカキャピタルの3社となり、当該3社が当社の連結から除外される予定です。

また、当社は本日付で「株式会社クシムとの資本業務提携及び第三者割当による新株式の発行に関するお知らせ」を開示いたしましたので、あわせてご参照ください。

記

1. 本株式譲渡の理由

当社グループは当社及び子会社12社で構成されており、ブロックチェーンに注力するシステム開発会社である株式会社CAICAテクノロジーズ（以下、「CAICAテクノロジーズ」といいます。）を擁する「ITサービス事業」と、暗号資産交換所のZaifを運営する株式会社カイカエクスチェンジ（以下、「カイカエクスチェンジ」といいます。）等を擁する「金融サービス事業」を営んでおります。

これまで「デジタル金融の世界を切り拓く」をスローガンに掲げ、事業の拡大を図ってまいりましたが、当社グループの経営成績は、営業損失の発生及び営業キャッシュ・フローのマイナスが継続しております。

「ITサービス事業」の業績は堅調である一方で、「金融サービス事業」においては、業績面、キャッシュ・フロー面で大幅なマイナスの影響をもたらしており、この状況の改善策として当社グループは現在、「金融サービス事業」の在り方の見直しを図っております。具体的には、カイカ証券株式会社における早期の業態転換や、カイカエクスチェンジにおける暗号資産市場の影響を受けにくいストック型収益の確保及びGameFi領域に特化した暗号資産の取り扱いを開始することによる他社との差別化などに取り組んでおります。また、新たな収益源の確保として、2022年11月より、Web3事業に本格参入し、株式会社カイカフィナンシャルホールディングス（以下、「カイカフィナンシャルホールディングス」といいます。）にて運営するNFTの1次販売ローンチパッド、Zaif INOの運営を皮切りにブロックチェーンや暗号資産交換所運営の知見を活かし、今後拡大が見込まれるWeb3事業の成長を図っております。

しかしながら、2023年10月期第3四半期連結決算におきましても、営業損失1,937百万円、経常損失2,091百万円、親会社株主に帰属する四半期純損失1,904百万円を計上しており、当社グループは収益力向上のための抜本的な事業の見直しを行い、コスト削減並びに新たな収益源の確保が必要な状況であります。

このような状況をふまえ、当社グループは収益力向上のためのコスト削減策として、当社及びカイカフィナンシャルホールディングスが保有するカイカエクスチェンジホールディングスの株式31,549株（当社保有：233株、カイカフィナンシャルホールディングス保有：31,316株）（議決権所有割合：84.39%）をクシムに1株1円、31,549円で譲渡いたします。

なお、本株式譲渡は、以下の全てが成就することが前提条件です。

- ① 当社及び当社の子会社が、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（債務がある場合は相殺後）を超えない範囲で、本株式譲渡によるのれん（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合理的な見積額の債権を劣後債権に切り替え後、1円でクシムに譲渡する。
- ② 当社及び当社の子会社が、上記債権譲渡後の残額である債権を10年長期債権に切り替える。但し、本第三者割当増資により払い込まれる資金の用途として、当社及び当社の子会社がカイカエクスチェンジホールディングスに貸し付ける予定の債権は除く。
- 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。（増資予定額[286百万円]）

なお、クシムとの資本業務提携契約の締結及び本第三者割当増資のクシムによる引受の詳細につきましては、本日付「株式会社クシムとの資本業務提携及び第三者割当による新株式の発行に関するお知らせ」をご参照ください。

2. 異動する子会社の概要

(1) 名称	株式会社カイカエクスチェンジホールディングス		
(2) 所在地	大阪府堺市南区竹城台三丁目21番1号		
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 鈴木 伸		
(4) 事業の内容	暗号資産関連ビジネスを営む会社の株式又は持分を所有することによる当該会社の経営管理、グループ戦略の立案及びこれに附随する業務		
(5) 資本金	50百万円		
(6) 設立年月日	2017年10月4日		
(7) 大株主および持株比率	株式会社カイカフィナンシャルホールディングス 83.8%		
(8) 上場会社と 当該会社間の関係	資本関係	当社がカイカエクスチェンジホールディングスの株式を233株、カイカフィナンシャルホールディングスがカイカエクスチェンジホールディングスの株式を31,316株保有しております。 合算：31,549株（議決権所有割合：84.39%）	
	人的関係	当社の代表取締役1名が当該会社の代表取締役を兼務し、当社の代表取締役1名及び取締役1名が当該会社の取締役を兼務しております。	
	取引関係	該当事項はありません。	
	関連当事者への該当状況	関連当事者に該当いたしません。	
(9) 最近3年間の経営成績および財政状態	(単位：百万円)		
決算期	2020年12月期	2021年9月期	2022年9月期
純資産	2,827	3,494	785
総資産	4,524	3,588	1,444
1株当たり純資産(円)	83.94	93.46	21.01
売上高	18	14	12
営業利益	△2	△4	△34
経常利益	△0	△12	△44
当期純利益	△0	△1,183	△2,708

1株当たり当期純利益(円)	△0.03	△31.65	△72.45
1株当たり配当金(円)	—	—	—

(1) 名称	株式会社カイカエクスチェンジ		
(2) 所在地	大阪府岸和田市荒木町二丁目18番15号		
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 鈴木 伸		
(4) 事業の内容	暗号資産交換業		
(5) 資本金	232,500,000円		
(6) 設立年月日	2016年4月12日		
(7) 大株主および持株比率	株式会社カイカエクスチェンジホールディングス 100%		
(8) 上場会社と 当該会社間の関係	資本関係	当社の100%子会社である株式会社カイカフィナンシャルホールディングスの子会社である株式会社カイカエクスチェンジホールディングスが当該会社の株式を100%保有しております。	
	人的関係	当社の代表取締役2名が当該会社の取締役を兼務しております。	
	取引関係	当社子会社のCAICAテクノロジーズがカイカエクスチェンジのシステム開発を受託しております。	
	関連当事者への該当状況	関連当事者に該当いたしません。	
(9) 最近3年間の経営成績および財政状態	(単位：百万円)		
決算期	2020年12月期	2021年9月期	2022年9月期
純資産	2,876	1,740	1,311
総資産	70,153	95	54,740
1株当たり純資産(円)	84.55	42.44	30.14
売上高	1,183	1,374	724
営業利益	△398	△204	△1,196
経常利益	△489	△192	△1,197
当期純利益	△493	△1,335	△928
1株当たり当期純利益(円)	△14.50	△32.56	△21.34
1株当たり配当金(円)	—	—	—

(1) 名称	株式会社カイカキャピタル		
(2) 所在地	東京都港区南青山五丁目4番30号		
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 松崎 祐之		
(4) 事業の内容	暗号資産に関する投融資業等		
(5) 資本金	50万円		
(6) 設立年月日	2014年9月1日		
(7) 大株主および持株比率	株式会社カイカエクスチェンジホールディングス 100%		
(8) 上場会社と 当該会社間の関係	資本関係	当社が子会社を通じて当該会社の株式を100%保有しております。	
	人的関係	当社子会社の取締役1名が当該会社の代表取締役を兼務しております。	
	取引関係	当社から当該会社への金銭の貸付等があります。	
	関連当事者への該当状況	関連当事者に該当いたしません。	

	当状況		
(9) 最近3年間の経営成績および財政状態 (単位：百万円)			
決算期	2020年12月期	2021年9月期	2022年9月期
純資産	182	308	605
総資産	266	665	1,354
1株当たり純資産(円)	26,624,666.70	30,899,667.50	60,581,710.70
売上高	57	205	622
営業利益	21	172	388
経常利益	22	172	379
当期純利益	18	126	296
1株当たり当期純利益(円)	1,850,885.90	12,642,073.30	29,682,043.20
1株当たり配当金(円)	—	—	—

3. 本株式譲渡の相手先の概要

(1) 名称	株式会社クシム		
(2) 所在地	東京都港区南青山六丁目7番2号		
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役会長中川 博貴		
(4) 事業の内容	ブロックチェーンサービス事業、システムエンジニアリング事業、インキュベーション事業		
(5) 資本金	50百万円		
(6) 設立年月日	1997年6月12日		
(7) 大株主および持株比率	橋本 欣典 6.43% 株式会社シークエッジ・ジャパン・ホールディングス 5.65% 菅原 源一郎 5.32% 株式会社スケブベンチャーズ 5.05% 田原 弘貴 2.14% 吉田 昌勇 2.14% 三瀬 修平 1.71% JPモルガン証券株式会社 1.49% 投資事業組合マーケットウィザードファンド 1.28% 小林 勝人 0.91%		
(8) 上場会社と 当該会社間の関係	資本関係	クシムが当社株式を0.91%保有しています。	
	人的関係	当社の代表取締役1名及び取締役1名並びに 当社子会社の代表取締役1名がクシムの取締 役を兼務しております。 クシムの代表取締役2名及び取締役1名が当 社の取締役を兼務しております。	
	取引関係	当社子会社のカイカエクスチェンジがクシム の子会社であるチューリングム株式会社にシ ステム開発を委託しております。	
	関連当事者への該 当状況	該当事項はありません。	
(9) 最近3年間の経営成績および財政状態 (単位：百万円)			
決算期	2020年10月期	2021年10月期	2022年10月期
連結純資産	1,547	3,066	5,848
連結総資産	2,381	3,794	6,444

1株当たり連結純資産(円)	386.35	381.93	395.48
連結売上高	1,859	1,621	1,616
連結営業利益	34	△134	199
連結経常利益	40	△114	193
親会社株主に帰属する当期純利益	154	△362	619
1株当たり連結当期純利益(円)	38.97	△49.72	48.54
1株当たり配当金(円)	7	0	0

4. 譲渡株式数、譲渡価額及び譲渡前後の所有株式数の状況

(1) 当社及びカイカフィナンシャルホールディングスの譲渡前の所有株式数	31,549株（議決権所有割合：84.39%） 当社：233株 カイカフィナンシャルホールディングス：31,316株
(2) 当社及びカイカフィナンシャルホールディングスの譲渡株式数	31,549株 当社：233株 カイカフィナンシャルホールディングス：31,316株
(3) 譲渡価額	31,549円
(4) 当社及びカイカフィナンシャルホールディングスの譲渡後の所有株式数	0株（議決権所有割合：0%）

なお、譲渡価額につきましては、価格算定をふまえ譲渡価額の妥当性を十分検討したうえで、株式譲渡先と協議の結果、決定いたしました。

5. 日程

(1) 取締役会決議	2023年9月21日
(2) 株式譲渡契約締結日	2023年10月16日
(3) 本株式譲渡実行日	2023年10月31日

6. 今後の見通し

本件による、当社グループの業績への影響につきましては、発生する損失を2023年10月期に計上する予定ですが、具体的な金額については、現在精査中です。確定次第速やかにお知らせいたします。

以 上