



平成 30 年 1 月 24 日

各 位

東京都目黒区大橋一丁目 5 番 1 号
株 式 会 社 カ イ カ
代表取締役社長 牛 雨
(J A S D A Q : 2 3 1 5)
問合せ先：
取締役 矢沼 克則
Tel 03-5657-3000 (代表)

(開示事項の経過) eワラント証券株式会社、EWARRANT INTERNATIONAL LTD.
および EWARRANT FUND LTD. の株式の取得 (子会社化) に関するお知らせ

当社は、平成30年1月11日付「eワラント証券株式会社、EWARRANT INTERNATIONAL LTD. および EWARRANT FUND LTD. の支配権取得の独占交渉に係る基本合意書の締結に関するお知らせ」で開示しましたとおり、eワラント証券株式会社 (以下、「eワラント証券」といいます。)、EWARRANT INTERNATIONAL LTD. (以下、「EWI」といいます。) および EWARRANT FUND LTD. (以下、「EWF」といいます。) の株式を保有する株主との間で、eワラント証券、EWI および EWF の 3 社 (以下、「eワラント 3 社」といいます。) の支配権の取得に関して交渉を進めておりましたが、本日の取締役会で、eワラント 3 社の全株式を取得し子会社化することを決議しましたので、以下のとおりお知らせいたします。

記

1. 株式取得の理由

当社は、事業規模の拡大を目的として、積極的にM&Aおよび資本・業務提携を行う方針であり、この方針に基づき、当社グループとのシナジー効果を発揮し、一層の売上利益貢献が可能となる企業を探しておりましたが、この度、株式会社フィスコを経由して、M&Aのコンサル会社からeワラント 3 社の取得について打診があり、当該会社情報について検討したところ、M&Aとして検討対象になり得ると判断した事から、eワラント 3 社の全株式を取得し子会社化することを決議しました。

eワラント 3 社の株式取得により、当社のデジタルトークンを用いた仮想通貨プラットフォーム構築のための金融サービスの重要な位置づけになる事を期待しております。当社はシステム開発企業として、eワラント 3 社のシステムのノウハウの吸収はもちろんの事、当社の従来からの事業領域であるAIやブロックチェーン技術といったフィンテック関連ビジネスを仮想通貨ビジネスの事業領域においても活用してまいります。当社のグループ会社であり仮想通貨ビジネスに注力している株式会社フィスコ、株式会社フィスコデジタルアセットグループおよび株式会社フィスコ仮想通貨取引所とのシナジーを発揮し、ブロックチェーン上に発行されるデジタルトークンを使った新たな仮想通貨金融商品や仮想通貨証券化商品の提供を目指してまいります。

2. 異動する子会社の概要

I. eワラント証券株式会社

(1) 名称	eワラント証券株式会社
(2) 所在地	東京都千代田区紀尾井町 4 番 1 号ニューオータニ ガーデンコ

	ート			
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 ジョン・フー			
(4) 事業の内容	金融商品取引法に基づく第1種金融商品取引業、投資運用業			
(5) 資本金	375 百万円			
(6) 設立年月日	平成 21 年 9 月 28 日			
(7) 大株主および持株比率	THE TIGER TRUST 66.67% フィリップ・デベサ 33.32%			
(8) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。		
	人的関係	該当事項はありません。		
	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	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：千円)			
	決算期	平成 27 年 3 月期	平成 27 年 12 月期 [※]	平成 28 年 12 月期
純資産		701,444	703,901	706,892
総資産		1,038,761	797,162	795,291
1株当たり純資産(円)		100,206.29	100,557.29	100,984.57
営業収益		1,000,376	637,095	855,580
営業利益		△42,545	△11,613	△863
経常利益		8,847	6,379	3,845
当期純利益		7,923	2,456	2,991
1株当たり当期純利益(円)		1,131.86	350.86	427.29
1株当たり配当金(円)		—	—	—

※ 決算期を3月31日から12月31日に変更したため、平成27年12月期は9ヵ月間であります。

II. EWARRANT INTERNATIONAL LTD.

(1) 名称	EWARRANT INTERNATIONAL LTD.		
(2) 所在地	87 Mary Street, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands.		
(3) 代表者の役職・氏名	Director Michael Lee Lerch Director Richard George Chisholm		
(4) 事業の内容	カバード・ワラントのマーケット・メイク業務		
(5) 資本金	5,700,000 USドル(概算627百万円) ^{※1}		
(6) 設立年月日	2011年(平成23年)2月25日		
(7) 大株主および持株比率	Tiger holdings Limited Management Shares ^{※2} 100% Evo Feeder Fund Participating Shares ^{※3} 100%		
(8) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。	
	人的関係	該当事項はありません。	
	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	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 ^{※4}	単位：USドル(百万円)		
決算期	2014年(平成26年) 3月期	2015年(平成27年) 12月期	2016年(平成28年) 12月期

純資産	7,121,631(783)	6,964,235(766)	△606,723(△66)
総資産	28,389,758(3,122)	16,887,478(1,857)	7,591,728(835)
1株当たり純資産 (円)	712.16 (78,337.6円)	696.42 (76,606.2円)	△106.44 (△11,708.4円)
営業収益	18,460,648(2,030)	18,534,813(2,038)	6,679,837(734)
営業利益	4,836,085(531)	△157,396(△17)	△3,270,958(△359)
経常利益	—(—)	—(—)	—(—)
当期純利益	4,836,085(531)	△157,396(△17)	△3,270,958(△359)
1株当たり当期純利益 (円)	483.61 (53,197.1円)	△15.74 (△1,731.4円)	△573.85 (△63,123.5円)
1株当たり配当金	—(—)	—(—)	—(—)

※1 1USドルを110円(平成30年1月23日現在)で換算しております。

※2 Management Sharesとは、議決権付きの配当請求権を有さない株式の事です。

※3 Participating Sharesとは、議決権のない配当請求権付き株式であります。

※4 決算期を3月31日から12月31日に変更したため、2015年(平成27年)12月期は9ヵ月間あります。

III. EWARRANT FUND LTD.

(1) 名称	EWARRANT FUND LTD.		
(2) 所在地	87 Mary Street, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands.		
(3) 代表者の役職・氏名	Director Michael Lee Lerch Director Richard George Chisholm		
(4) 事業の内容	カバード・ワラントの発行業務		
(5) 資本金	25,000,000 USドル(概算2,750百万円)※1		
(6) 設立年月日	2009年(平成21年)6月24日		
(7) 大株主および持株比率	Tiger Holdings Limited Management Shares※2 100% EVOLUTION JAPAN 株式会社 Participating Shares※3 100%		
(8) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。	
	人的関係	該当事項はありません。	
	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	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※4	単位:USドル(百万円)		
決算期	2014年(平成26年) 3月期	2015年(平成27年) 12月期	2016年(平成28年) 12月期
純資産	25,009,608(2,751)	25,030,834(2,753)	25,055,495(2,756)
総資産	25,105,619(2,761)	25,080,834(2,758)	25,105,495(2,761)
1株当たり純資産 (円)	100.04 (11,004.4円)	100.12 (11,013.2円)	100.22 (11,024.2円)
営業収益	246,261(27)	296,029(32)	190,000(20)
営業利益	5,967(0.6)	21,226(2)	24,661(2)
経常利益	—(—)	—(—)	—(—)
当期純利益	5,967(0.6)	21,226(2)	24,661(2)

1株当たり当期純利益 (円)	0.02 (2.2円)	0.08 (8.8円)	0.10 (11円)
1株当たり配当金	—(—)	—(—)	—(—)

※1 1USドルを110円(平成30年1月23日現在)で換算しております。

※2 Management Shares とは、議決権付きの配当請求権を有さない株式の事です。

※3 Participating Shares とは、議決権のない配当請求権付き株式であります。

※4 決算期を3月31日から12月31日に変更したため、2015年(平成27年)12月期は9ヵ月間あります。

3. 株式取得の相手先の概要

I. eワラント証券の株式取得の相手先の概要

(1) 名称	THE TIGER TRUST	
(2) 所在地	c/o Rothschild Trust Guernsey Limited, St. Julian's Court, St. Julian's Avenue, St. Peter Port, Guernsey GY1 6AX	
(3) 設立根拠等	ケイマン諸島免税リミテッド・パートナーシップ法に基づくLPS (Limited Partnership)	
(4) 組成目的	傘下のeワラントジャパン株式会社 および金融取引システムの開発に従事する金融商品等に投資を行うため組成されたものです。	
(5) 組成日	2004年3月8日	
(6) 出資の総額	250,000,000 USドル (概算27,500百万円) ※ ¹	
(7) 出資者・出資比率 ・出資者の概要	同社の要望により、開示を控えさせていただきます。	
(8) 業務執行組合員の概要-①	名称	Rothschild Trust Guernsey Limited
	所在地	PO Box 472 St. Julian's Court St. Julian's Avenue St. Peter Port Guernsey GY1 6AX
	代表者の 役職・氏名	Director Samantha Stevenson
	事業内容	Trustees and Administrators
	資本金 (2017年3月31日)	8,411,050 GBP (概算1,295百万円) ※ ²
(8) 業務執行組合員の概要-②	名称	Guernsey Global Trust Limited
	所在地	PO Box 472 St. Julian's Court St. Julian's Avenue St. Peter Port Guernsey GY1 6AX
	代表者の 役職・氏名	Director Samantha Stevenson
	事業内容	Trustees
	資本金 (2017年3月31日)	2 GBP (概算308円) ※ ²
(9) 国内代理人の概要	名称	該当事項はありません。
	所在地	該当事項はありません。
	代表者の 役職・氏名	該当事項はありません。
	事業内容	該当事項はありません。

	資本金	該当事項はありません。
(10) 上場会社と当該 ファンドとの間の関係	上場会社と 当該ファンド との間の関係	該当事項はありません。
	上場会社と業 務執行組員 との間の関係	該当事項はありません。
	上場会社と 国内代理人 との間の関係	該当事項はありません。

※1 1USドルを110円（平成30年1月23日現在）で換算しております。

※2 1GBPを154円（平成30年1月23日現在）で換算しております。

(1) 氏名	フィリップ・デバサ
(2) 住所	東京都渋谷区
(3) 上場会社と当該個人との関係	当社と当該個人との間の資本関係、人的関係、取引関係について、該当事項はありません。

II. EWI およびEWFの株式取得の相手先の概要

(1) 名称	Evo Feeder Fund	
(2) 所在地	89 Nexus Way, 2nd Floor, Camana Bay, PO Box 31106, Grand Cayman KY1-1205, Cayman Islands	
(3) 代表者の役職・氏名	Michael Learch	
(4) 事業内容	会社型ファンド	
(5) 資本金	10,001,000 USドル（概算1,100百万円）※ ¹	
(6) 設立年月日	2007年（平成19年）10月31日	
(7) 純資産	20,000,000 USドル（概算2,200百万円）※ ¹	
(8) 総資産	25,000,000 USドル（概算2,750百万円）※ ¹	
(9) 大株主および持株比率	EvolutionCapital Investments LLC 100%	
(10) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。
	人的関係	該当事項はありません。
	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	該当事項はありません。

※1 1USドルを110円（平成30年1月23日現在）で換算しております。

注：平成30年1月11日付「e ワラント証券株式会社、EWARRANT INTERNATIONAL LTD. および EWARRANT FUND LTD. の支配権取得の独占交渉に係る基本合意書の締結に関するお知らせ」において、取得相手先は、Management Shares の保有者のみを記載しておりましたが、Participating Sharesである、Evo Feeder Fund からも取得いたします。

(1) 名称	Tiger Holdings Limited
(2) 所在地	c/o Walkers Corporate Services Limited, Walkers House, 87 Mary Street, George Town Grand Cayman KY1-9005;

(3) 代表者の役職・氏名	Director Richard George Chisholm	
(4) 事業内容	持株会社	
(5) 資本金	1USドル (概算110円) ※ ¹	
(6) 設立年月日	2006年 (平成18年) 7月5日	
(7) 純資産	1 USドル (概算110円) ※ ¹	
(8) 総資産	15,400,000 USドル (概算1,694百万円) ※ ¹	
(9) 大株主および持株比率	First Court Ltd. 50%, Second Court Limited 50%	
(10) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。
	人的関係	該当事項はありません。
	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	該当事項はありません。

※¹ 1USドルを110円 (平成30年1月23日現在) で換算しております。

(1) 名称	EVOLUTION JAPAN 株式会社	
(2) 所在地	東京都千代田区紀尾井町4番1号	
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 ジョン・フー	
(4) 事業内容	商品先物取引受託業務および金融商品仲介業務等	
(5) 資本金	3,245百万円	
(6) 設立年月日	昭和41年9月7日	
(7) 純資産	12,830百万円	
(8) 総資産	25,353百万円	
(9) 大株主および持株比率	Evolution Japan Group Holding Inc. 100%	
(10) 上場会社と当該会社の関係	資本関係	該当事項はありません。
	人的関係	該当事項はありません。
	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	該当事項はありません。

注:平成30年1月11日付「eワラント証券株式会社、EWARRANT INTERNATIONAL LTD. および EWARRANT FUND LTD. の支配権取得の独占交渉に係る基本合意書の締結に関するお知らせ」において、取得相手先は、Management Shares の保有者のみを記載しておりましたが、Participating Sharesである、EVOLUTION JAPAN株式会社からも取得いたします。

4. 取得株式数、取得価額および取得前後の所有株式の状況

I. eワラント証券株式会社

(1) 異動前の所有株式数	0株 (議決権の数: 0個) (議決権所有割合: 0%)
(2) 取得株式数	7,000株 (議決権の数: 7,000個)
(3) 取得価額	eワラント証券株式会社の普通株式 906,679,956円 合計 906,679,956円
(4) 異動後の所有株式数	7,000株

	(議決権の数：7,000個) (議決権所有割合：100%)
--	----------------------------------

支払方法につきましては、906百万円の内、60百万円相当を当社が保有するCAICAコイン[※]で、残額846百万円を現金で支払う予定です。CAICAコインの換算は、CAICAコインの時価、41,5992円（取得相手先と合意した、平成30年1月24日、時間13時16分37秒、Zaif仮想通貨取引所における時価）の10%ディスカウントといたしました。10%ディスカウントを実施した後の金額は、37,43928円となります。

CAICAコインの会計処理につきましては、現時点では会計基準がございません。会計基準がないことから、当社はCAICAコインを財務諸表に記載しない簿外資産としておりました。また、当社はこれまで、CAICAコインの売買を行っておりません。今回のCAICAコインでの支払につきましては、特別利益として仮想通貨売却益、約60百万円を計上する見込みであります。当社留保分のCAICAコインにつきましては、従前どおり、簿外資産のままとし、今後、会計ルールが改定された場合は、ルールに基づき、適切に処理を行ってまいります。なお、当該会計処理につきましては、当社の会計監査人の確認がとれております。

※ CAICAコイン（単位：CICC）とは、当社が2016年10月に発行した、ブロックチェーン技術を活用した自社トークンであります。現在の発行数は300,000,000CICC、うち当社留保分は143,225,939 CICCであります。（追加発行はロック済みのため、発行総数は増加いたしません。）平成29年2月には株式会社テックビューロが運営する仮想通貨取引所「Zaif」に、同年7月にはフィスコ仮想通貨取引所において、それぞれ取引が可能となっております。なお、CAICAコインは、資金決済に関する法律に定める「仮想通貨」に該当し、金融庁が認可した仮想通貨交換業者が取り扱い可能な仮想通貨（合計20種類）の一つとして、いわゆるホワイトリストに入っております。

II. EWARRANT INTERNATIONAL LTD.

(1) 異動前の所有株式数	0株 (議決権の数：0個) (議決権所有割合：0%)
(2) 取得株式数	Management Shares ^{※2} 200株 (100%) Participating Shares ^{※3} 5,700株 (100%) (議決権の数：200個)
(3) 取得価額	Management Shares ^{※2} 200 USドル (概算22,000円) ^{※1} Participating Shares ^{※3} 509,153.64 USドル (概算56百万円) ^{※1} 合計 (概算額) 509,353.64 USドル (概算56百万円) ^{※1}
(4) 異動後の所有株式数	Management Shares ^{※2} 200株 (100%) Participating Shares ^{※3} 5,700株 (100%) (議決権の数：200個) (議決権所有割合：100%)

※1 1USドルを110円（平成30年1月23日現在）で換算しております。

※2 Management Shares とは、議決権付きの配当請求権を有さない株式の事です。

※3 Participating Shares とは、議決権のない配当請求権付き株式であります。

III. EWARRANT FUND LTD.

(1) 異動前の所有株式数	0株 (議決権の数：0個) (議決権所有割合：0%)
(2) 取得株式数	Management Shares 1株 (100%)

	Participating Shares 250,000株 (100%) (議決権の数:1個)
(3) 取得価額	Management Shares ^{※2} 1USドル(概算110円) ^{※1} Participating Shares ^{※3} 25,022,550USドル*(概算2,752百万円) ^{※1} *当社は、EWFのParticipating Sharesの売主であるEVOLUTION JAPAN(株)がEWFに対して負っている借入金、24,000,000USドル(概算2,640百万円)を差し引いた金額、1,022,550USドル(概算112百万円)を送金し、取得いたします。 合計(概算額) 25,022,551USドル(概算2,752百万円) ^{※1}
(4) 異動後の所有株式数	Management Shares ^{※2} 1株 (100%) Participating Shares ^{※3} 250,000株 (100%) (議決権の数:1個) (議決権所有割合:100%)

※1 1USドルを110円(平成30年1月23日現在)で換算しております。

※2 Management Sharesとは、議決権付きの配当請求権を有さない株式の事です。

※3 Participating Sharesとは、議決権のない配当請求権付き株式であります。

IV. eフロント3社合計

合計取得価額	3,714百万円 ^{※1} (概算)
アドバイザー費用等	15百万円(概算)
合計	3,729百万円 ^{※1} (概算)
現金支出額	1,029百万円(概算)

※1 1USドルを110円(平成30年1月23日現在)で換算しております。

注:当社は、EWFのParticipating Sharesの売主であるEVOLUTION JAPAN(株)がEWFに対して負っている借入金、24,000,000USドル(概算2,640百万円)を差し引いた金額、1,022,550USドル(概算112百万円)を送金し、取得いたします。

5. 日程

(1) 取締役会決議日	平成30年1月24日
(2) 契約書締結	平成30年1月26日(予定)
(3) 株式譲渡実行日(支払日)	平成30年2月1日(予定)

6. 今後の見通し

上述のとおり、CAICAコインでの支払につきましては、特別利益として仮想通貨売却益、約60百万円を平成30年10月期第2四半期より計上する見込みであります。業績に与える影響につきましては、精査の上、開示すべき事項が生じた場合は速やかに開示いたします。

以上

(参考)平成30年10月期の連結業績予想(平成29年11月1日~平成30年10月31日)

	売上高	営業利益	経常利益	親会社株主に帰属する当期純利益
通期予想	8,762百万円	1,040百万円	1,257百万円	1,080百万円