

# 新規上場申請のための有価証券報告書

( I の部) の訂正報告書

株式会社R O X X

## 【表紙】

【提出書類】	新規上場申請のための有価証券報告書(Ⅰの部)の訂正報告書
【提出先】	株式会社東京証券取引所 代表取締役社長 岩永守幸 殿
【提出日】	2024年9月4日
【会社名】	株式会社ROXX
【英訳名】	ROXX, inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 中嶋 汐朗
【本店の所在の場所】	東京都新宿区新宿六丁目27番30号
【電話番号】	03-6777-7070
【事務連絡者氏名】	取締役 上級執行役員 SVP of Corporate 山田 浩輝
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区新宿六丁目27番30号
【電話番号】	03-6777-7070
【事務連絡者氏名】	取締役 上級執行役員 SVP of Corporate 山田 浩輝

## 1 【新規上場申請のための有価証券報告書( I の部)の訂正報告書の提出理由】

2024年8月19日付をもって提出した新規上場申請のための有価証券報告書( I の部)の記載事項のうち、「第一部 企業情報 第1 企業の概況 1 主要な経営指標等の推移」、「第一部 企業情報 第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題」、「第一部 企業情報 第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」、「第一部 企業情報 第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表」、「第四部 株式公開情報 第1 特別利害関係者等の株式等の移動状況」、「第四部 株式公開情報 第2 第三者割当等の概況 2 取得者の概況」の記載内容の一部を訂正するため、新規上場申請のための有価証券報告書( I の部)の訂正報告書を提出するものであります。

## 2 【訂正事項】

第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1 主要な経営指標等の推移	1
第2 事業の状況	1
1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	1
(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題	1
第4 提出会社の状況	1
1 株式等の状況	1
(2) 新株予約権等の状況	1
第5 経理の状況	3
1 財務諸表等	3
(1) 財務諸表	3
第四部 株式公開情報	4
第1 特別利害関係者等の株式等の移動状況	4
第2 第三者割当等の概況	6
2 取得者の概況	6

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_部で示しております。

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

(訂正前)

- (注) 13. 当社は、2021年8月11日開催の取締役会決議により、2021年9月23日付で普通株式1株につき5,000株の株式分割を行っております。第8期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失を算定しております。
14. 当社は、2021年9月23日付で普通株式1株につき5,000株の割合で株式分割を行っております。そこで、東京証券取引所自主規制法人（現 日本取引所自主規制法人）の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）』の作成上の留意点について」（2012年8月21日付東証上審第133号）に基づき、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりであります。なお、第6期、第7期及び第8期の数値（1株当たり配当額についてはすべての数値）については、有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。

(以下省略)

(訂正後)

- (注) 13. 当社は、2021年8月11日開催の取締役会決議により、2021年9月24日付で普通株式1株につき5,000株の株式分割を行っております。第8期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失を算定しております。
14. 当社は、2021年9月24日付で普通株式1株につき5,000株の割合で株式分割を行っております。そこで、東京証券取引所自主規制法人（現 日本取引所自主規制法人）の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）』の作成上の留意点について」（2012年8月21日付東証上審第133号）に基づき、第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりであります。なお、第6期、第7期及び第8期の数値（1株当たり配当額についてはすべての数値）については、有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。

(以下省略)

### 第2 【事業の状況】

#### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

⑧ 情報管理体制の強化

(訂正前)

当社の運営する事業は、膨大な個人情報を保持しております。そのため、個人情報保護に関しては重要課題と認識しており、ISO2001 (ISMS) 及びプライバシーマークの取得に加えて、社内で研修を行う等、情報管理を徹底してまいります。

(訂正後)

当社の運営する事業は、膨大な個人情報を保持しております。そのため、個人情報保護に関しては重要課題と認識しており、ISO27001 (ISMS) 及びプライバシーマークの取得に加えて、社内で研修を行う等、情報管理を徹底してまいります。

### 第4 【提出会社の状況】

#### 1 【株式等の状況】

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストック・オプション制度の内容】

a. 第1回新株予約権



## 第5 【経理の状況】

### 1 【財務諸表等】

#### (1) 【財務諸表】

##### 【注記事項】

(ストック・オプション等関係)

前事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

#### 2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

##### (1) ストック・オプションの内容

(訂正前)

(注) 1. 2021年9月23日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(以下省略)

(訂正後)

(注) 1. 2021年9月24日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(以下省略)

##### (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

###### ① ストック・オプションの数

(訂正前)

(注) 2021年9月23日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(訂正後)

(注) 2021年9月24日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

当事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

#### 2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

##### (1) ストック・オプションの内容

(訂正前)

(注) 1. 2021年9月23日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(以下省略)

(訂正後)

(注) 1. 2021年9月24日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(以下省略)

##### (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

###### ① ストック・オプションの数

(訂正前)

(注) 2021年9月23日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(訂正後)

(注) 2021年9月24日付株式分割（普通株式1株につき5,000株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

## 第四部 【株式公開情報】

### 第1 【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

(訂正前)

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年12月13日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	One Capital1号投資事業有限責任組合 無限責任組合員 One Capital 有限公司 統括組合員 浅田 慎二	東京都港区港南二丁目16番1号	—	81,736	81,736,000 (1,000) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2021年12月13日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	One Capital DX1号投資事業有限責任組合 無限責任組合員 One Capital 有限公司 統括組合員 浅田 慎二	東京都港区港南二丁目16番1号	特別利害関係者等（大株主上位10名）	35,264	35,264,000 (1,000) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2024年3月29日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	株式会社PKSHA Technology	東京都文京区本郷二丁目35番10号本郷瀬川ビル4階	—	1,610	2,959,180 (1,838) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2024年4月2日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	KxShareHW投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare1号有限責任事業組合 組合員 fundnote 株式会社職務執行者 渡辺 克真	東京都港区芝五丁目29番20号クロスオフィス三田	特別利害関係者等（大株主上位10名）	1,563	2,872,794 (1,838) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2024年4月3日	グローバル・プレイン7号投資事業有限責任組合	東京都渋谷区二丁目17番1号	特別利害関係者等（大株主上位10名）	KxShareHW投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare1号有限責任事業組合 組合員 fundnote 株式会社職務執行者 渡辺 克真	東京都港区芝五丁目29番20号クロスオフィス三田	特別利害関係者等（大株主上位10名）	198,263	364,407,394 (1,838) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため

- (注) 1. 当社は、東京証券取引所グロース市場への上場を予定しておりますが、株式会社東京証券取引所（以下「同取引所」という。）が定める有価証券上場規程施行規則（以下「同施行規則」という。）第266条の規定に基づき、特別利害関係者等が、基準事業年度（「新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）」に経理の状況として財務諸表等が記載される最近事業年度をいう。以下同じ。）の末日から起算して2年前の日（2021年10月1日）から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡（上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下「株式等の移動」という。）を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第231条第1項第2号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）」に記載することとするとされております。
2. 当社は、同施行規則第267条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の移動の状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認することとされております。また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとされております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。
3. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。
- (1) 当社の特別利害関係者……役員、その配偶者及び二親等内の血族（以下、「役員等」という。）、役員等により総株主等の議決権の過半数が所有されている会社、当該会社の関係会社並びにその役員
  - (2) 当社の大株主上位10名
  - (3) 当社の人的関係会社及び資本的関係会社並びにこれらの役員
  - (4) 金融商品取引業者（金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業務を行う者に限る。）及びその役員並びに金融商品取引業者の人的関係会社又は資本的関係会社

4. 移動価格は、DCF法（ディスカウンテッド・キャッシュ・フロー法）により算出した価格を総合的に勘案して、当事者間で協議の上決定した価格であります。

(訂正後)

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2021年12月13日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	One Capital1号投資事業有限責任組合 無限責任組合員 One Capital 有限責任事業組合 統括組合員 浅田 慎二	東京都港区港南二丁目16番1号	—	81,736	81,736,000 (1,000) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2021年12月13日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	One Capital DX1号投資事業有限責任組合 無限責任組合員 One Capital 有限責任事業組合 統括組合員 浅田 慎二	東京都港区港南二丁目16番1号	特別利害関係者等（大株主上位10名）	35,264	35,264,000 (1,000) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2024年3月29日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	株式会社PKSHA Technology 代表取締役 上野山 勝也	東京都文京区本郷二丁目35番10号本郷瀬川ビル4階	—	1,610	2,959,180 (1,838) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2024年4月2日	中嶋汰朗	東京都府中市	特別利害関係者等（当社代表取締役、大株主上位10名）	KxShareHW投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare1号有限責任事業組合 組合員 fundnote 株式会社職務執行者 渡辺 克真	東京都港区芝五丁目29番20号クロスオフィス三田	特別利害関係者等（大株主上位10名）	1,563	2,872,794 (1,838) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため
2024年4月3日	グローバル・ブレイン7号投資事業有限責任組合 無限責任組合員 グローバル・ブレイン 株式会社 代表取締役 百合本 安彦	東京都渋谷区渋谷二丁目17番1号	特別利害関係者等（大株主上位10名）	KxShareHW投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare1号有限責任事業組合 組合員 fundnote 株式会社職務執行者 渡辺 克真	東京都港区芝五丁目29番20号クロスオフィス三田	特別利害関係者等（大株主上位10名）	198,263	364,407,394 (1,838) (注) 4.	移動前所有者の事情及び関係構築のため

- (注) 1. 当社は、東京証券取引所グロース市場への上場を予定しておりますが、株式会社東京証券取引所（以下「同取引所」という。）が定める有価証券上場規程施行規則（以下「同施行規則」という。）第266条の規定に基づき、特別利害関係者等が、基準事業年度（「新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）」に経理の状況として財務諸表等が記載される最近事業年度をいう。以下同じ。）の末日から起算して2年前の日（2021年10月1日）から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡（上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下「株式等の移動」という。）を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第231条第1項第2号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）」に記載することとするとされております。
2. 当社は、同施行規則第267条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の移動の状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認することとされております。また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとされております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。
3. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。
- (1) 当社の特別利害関係者………役員、その配偶者及び二親等内の血族（以下、「役員等」という。）、役員等により総株主等の議決権の過半数が所有されている会社、当該会社の関係会社並びにその役員
- (2) 当社の大株主上位10名
- (3) 当社の人的関係会社及び資本的関係会社並びにこれらの役員
- (4) 金融商品取引業者（金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業務を行う者に限る。）及びその役員並びに金融商品取引業者の人的関係会社又は資本的関係会社
4. 移動価格は、DCF法（ディスカウンテッド・キャッシュ・フロー法）により算出した価格を総合的に勘案して、当事者間で協議の上決定した価格であります。

## 第2 【第三者割当等の概況】

### 2 【取得者の概況】

(訂正前)

株式④

取得者の氏名 又は名称	取得者の住所	取得者の 職業及び 事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と 提出会社との関係
KxShare 1 号投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare 1 号有限責任事業組合 組合員 KxShare株式会社 職務執行者 渡辺 克真	東京都港区芝五丁目29番20号 クロスオフィス三田	投資事業	28,291	51,998,858 (1,838)	—
KxShareHW投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare 1 号有限責任事業組合 組合員 fundnote株式会社 職務執行者 渡辺 克真	東京都港区芝五丁目29番20号 クロスオフィス三田	投資事業	58,759	107,999,042 (1,838)	—

(訂正後)

株式④

取得者の氏名 又は名称	取得者の住所	取得者の 職業及び 事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と 提出会社との関係
KxShare 1 号投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare 1 号有限責任事業組合 組合員 fundnote株式会社 職務執行者 渡辺 克真 資本金 140百万円	東京都港区芝五丁目29番20号 クロスオフィス三田	投資事業	28,291	51,998,858 (1,838)	—
KxShareHW投資事業有限責任組合 無限責任組合員 KxShare 1 号有限責任事業組合 組合員 fundnote株式会社 職務執行者 渡辺 克真 資本金 140百万円	東京都港区芝五丁目29番20号 クロスオフィス三田	投資事業	58,759	107,999,042 (1,838)	—