

新株式発行並びに株式売出届出目論見書の訂正事項分

(2026年8月 第1回訂正分)

株式会社オーディオストック

ブックビルディング方式による募集の条件及びブックビルディング方式による売出しの条件等の決定に伴い、金融商品取引法第7条第1項により有価証券届出書の訂正届出書を2026年8月31日に中国財務局長に提出しておりますが、その届出の効力は生じておりません。

○ 新株式発行並びに株式売出届出目論見書の訂正理由

2026年8月14日付をもって提出した有価証券届出書の記載事項のうち、ブックビルディング方式による募集100,000株の募集の条件及びブックビルディング方式による売出し1,177,600株(引受人の買取引受による売出し1,011,000株・オーバーアロットメントによる売出し166,600株)の売出しの条件並びにその他この募集及び売出しに関し必要な事項を、2026年8月28日開催の取締役会において決議したため、これらに関連する事項を訂正するため、また、「第一部 証券情報 募集又は売出しに関する特別記載事項」に「5. 親引け先への販売について」を追加記載するため、及び「第四部 株式公開情報 第3 株主の状況」の記載内容の一部を訂正するため、有価証券届出書の訂正届出書を提出いたしましたので、新株式発行並びに株式売出届出目論見書を訂正いたします。

○ 訂正箇所及び文書のみを記載してあります。なお、訂正部分には____ 罫を付し、ゴシック体で表記しています。

第一部 【証券情報】

第1 【募集要項】

1 【新規発行株式】

(欄外注記の訂正)

(注) 2. 当社の定める振替機関の名称及び住所は、以下のとおりであります。

名称：株式会社証券保管振替機構

住所：東京都中央区日本橋兜町7番1号

(注) 2. の全文削除及び3. の番号変更

2 【募集の方法】

2026年9月8日に決定される予定の引受価額にて、当社と元引受契約を締結する予定の後記「4 株式の引受け」欄記載の金融商品取引業者(以下「第1 募集要項」において「引受人」という。)は、買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額(発行価格)で募集(以下「本募集」という。)を行います。引受価額は2026年8月28日開催の取締役会において決定された会社法上の払込金額(867円)以上の価額となります。引受人は払込期日までに引受価額の総額を当社に払込み、本募集における発行価格の総額との差額は引受人の手取金といたします。当社は、引受人に対して引受手数料を支払いません。

(欄外注記の訂正)

(注) 3. 発行価額の総額は、会社法上の払込金額の総額であります。

5. 仮条件(1,020円~1,060円)の平均価格(1,040円)で算出した場合、本募集における発行価格の総額(見込額)は104,000,000円となります。

3 【募集の条件】

(2) 【ブックビルディング方式】

〈欄内の数値の訂正〉

「払込金額(円)」の欄：「未定(注)2」を「867」に訂正。

〈欄外注記の訂正〉

(注) 1. 発行価格は、ブックビルディング方式によって決定いたします。

仮条件は、1,020円以上1,060円以下の範囲とし、発行価格は、需要状況、上場日までの価格変動リスク等を総合的に勘案した上で、2026年9月8日に引受価額と同時に決定する予定であります。

当該仮条件は、当社の事業内容、経営成績及び財政状態、当社と事業内容等の一部が類似する上場会社との比較、価格算定能力が高いと推定される機関投資家等の意見及び需要見通し、現在の株式市場の状況、最近の新規上場株式の株式市場における評価並びに上場日までの期間における価格変動リスク等を総合的に検討して決定いたしました。

需要の申込みの受付に当たり、引受人は、当社株式が市場において適正な評価を受けることを目的に、機関投資家等を中心に需要の申告を促す予定であります。

2. 「2 募集の方法」の冒頭に記載のとおり、発行価格と会社法上の払込金額(867円)及び2026年9月8日に決定される予定の引受価額とは各々異なります。発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。

8. 引受価額が会社法上の払込金額(867円)を下回る場合は新株式の発行を中止いたします。

4 【株式の引受け】

〈欄外注記の訂正〉

(注) 上記引受人と発行価格決定日(2026年9月8日)に元引受契約を締結する予定であります。

(注) 1. の全文及び2. の番号削除

5 【新規発行による手取金の使途】

(1) 【新規発行による手取金の額】

〈欄外注記の訂正〉

(注) 1. 払込金額の総額は、会社法上の払込金額の総額とは異なり、新規発行に際して当社に払い込まれる引受価額の総額であり、仮条件(1,020円～1,060円)の平均価格(1,040円)を基礎として算出した見込額であります。

第2 【売出要項】

1 【売出株式（引受人の買取引受による売出し）】

（欄内の記載の訂正）

「ブックビルディング方式」の「売出しに係る株式の所有者の住所及び氏名又は名称」の欄：「FFGペンチャー投資事業有限責任組合」を「FFGペンチャー投資事業有限責任組合第1号」に訂正。

（欄外注記の訂正）

（注）3．売出価額の総額は、仮条件(1,020円～1,060円)の平均価格(1,040円)で算出した見込額であります。

5．振替機関の名称及び住所は、「第1 募集要項 1 新規発行株式」の（注）2.に記載した振替機関と同一であります。

8．当社は、株式会社SBI証券に対し、上記売出株式数の一部を、当社が指定する販売先（親引け先）に売付けることを要請しています。株式会社SBI証券に対し要請した当社の指定する販売先（親引け先）の状況等につきましては、後記「募集又は売出しに関する特別記載事項 5. 親引け先への販売について」をご参照下さい。当社が指定する販売先（親引け先）・株式数・目的は下表に記載のとおりであります。

指定する販売先（親引け先）	株式数	目的
株式会社NextOne （東京都渋谷区恵比寿四丁目20番 3号 恵比寿ガーデンプレイスタ ワー10階）	<u>上限98,000株</u>	取引関係及び業務提携を維持・発展させていくため

なお、親引けは、日本証券業協会の定める「株券等の募集等の引受け等に係る顧客への配分等に関する規則」に従い、発行者が指定する販売先への売付け（販売先を示唆する等実質的に類似する行為を含む。）であります。

3 【売出株式（オーバーアロットメントによる売出し）】

（欄外注記の訂正）

（注）5．売出価額の総額は、仮条件(1,020円～1,060円)の平均価格(1,040円)で算出した見込額であります。

6．振替機関の名称及び住所は、「第1 募集要項 1 新規発行株式」の（注）2.に記載した振替機関と同一であります。

【募集又は売出しに関する特別記載事項】

3. ロックアップについて

(省略)

また、売出人であるFFGベンチャー投資事業有限責任組合第1号、及びいよベンチャーファンド6号投資事業有限責任組合並びに当社株主であるNVCC8号投資事業有限責任組合、ApolloCapital1号投資事業有限責任組合、High-ValueC1st投資事業有限責任組合及びCiP I投資事業有限責任組合は、主幹事会社に対し、元引受契約締結日から上場日（当日を含む）後90日目（2026年12月14日）までの期間（以下、「ロックアップ期間②」といい、ロックアップ期間①とあわせて以下「ロックアップ期間」という。）中、主幹事会社の事前の書面による同意なしには、当社株式の売却等（ただし、引受人の買取引受による売出し、当社普通株式が株式会社東京証券取引所及び日本証券金融株式会社から貸借銘柄への選定を受けるに際して行う当社普通株式の貸付け並びに売却価格が「第1 募集要項」における発行価格の1.5倍以上であって、主幹事会社を通じて行う株式会社東京証券取引所で行う売却等を除く。）を行わない旨を確約しております。

(省略)

なお、上記のいずれの場合においても、主幹事会社はロックアップ期間中であっても、その裁量で当該合意の内容を全部若しくは一部につき解除できる権限を有しております。

また、親引け先は、主幹事会社に対して、当該親引けにより取得した当社普通株式について、払込期日から株式受渡期日（当日を含む）後180日目の日（2027年3月14日）までの期間、継続して所有する旨の書面を差し入れる予定です。

上記のほか、当社は、取引所の定める有価証券上場規程施行規則の規定に基づき、上場前の第三者割当等による募集株式の割当等に関し、割当を受けた者との間で継続所有等の確約を行っています。その内容については、「第四部 株式公開情報 第2 第三者割当等の概況」をご参照ください。

5. 親引け先への販売について

(1) 親引け先の状況等

a. 親引け先の概要	名称	株式会社 N e x T o n e
	本店の所在地	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号 恵比寿ガーデンプレイスタワー10階
	直近の有価証券報告書等の提出日	有価証券報告書 第26期 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) 2026年6月24日に関東財務局長に提出
b. 当社と親引け先との関係	出資関係	該当事項はありません。
	人事関係	該当事項はありません。
	資金関係	該当事項はありません。
	技術又は取引関係	当社が親引け先に楽曲を管理委託し、当社は親引け先より著作権使用料を受領しております。
c. 親引け先の選定理由		取引関係及び業務提携を維持・発展させていくためであります。
d. 親引けしようとする株式の数		未定（引受人の買取引受による株式売出しにおける売出株式のうち、98,000株を上限として、2026年9月8日（売出価格決定日）に決定される予定）
e. 株券等の保有方針		長期保有の見込みであります。
f. 払込みに要する資金等の状況		当社は、親引け先が親引け予定株式の払込金額の払込みに必要な資金力を十分に有している旨の説明を受けております。
g. 親引け先の実態		当社は親引け先が、反社会的勢力と資本・資金上の関係構築を行っていないこと、反社会的勢力に対して資金提供を行っていないこと、反社会的勢力に属する者及びそれらと親しい間柄の者を役員等に選任しておらず従業員としても雇用していないこと、反社会的勢力が経営に関与していない旨を確認しており、特定団体等との関係を有していないものと判断しております。

(2) 株券等の譲渡制限

親引け先のロックアップについては、前記「3. ロックアップについて」をご参照下さい。

(3) 販売条件に関する事項

販売価格は、売出価格決定日（2026年9月8日）に決定される予定の「第2 売出要項」における引受人の買取引受による売出しの売出株式の売出価格と同一となります。

(4) 親引け後の大株主の状況

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式（自己株式を除く。） の総数に対する所有株式数の 割合（％）	本募集及び引受人の買取引 受による売出し後の所有株 式数（株）	本募集及び引受人の買取引受による売出し後の株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合（％）
株式会社ウエストテイルズ	岡山県岡山市北区中山 下一丁目11番15号 新田第一ビル402号	1,212,800	27.21	1,212,800	26.61
西尾周一郎	岡山県岡山市北区	300,000	6.73	300,000	6.58
Kepple Liquidity 2 号 投資事業有限責任組合	東京都港区虎ノ門五丁 目9番1号 麻布台ヒルズ ガーデ ンプラザ B 5F	258,000	5.79	258,000	5.66
NVCC 8 号投資事業有限責 任組合	東京都千代田区丸の内 二丁目4番1号 丸の内ビルディング34 階	235,000	5.27	235,000	5.16
山口真央	岡山県岡山市北区	254,000 (74,000)	5.70 (1.66)	186,000 (74,000)	4.08 (1.62)
ApolloCapital 1 号投資 事業有限責任組合	東京都渋谷区桜丘町 1 番 1 号 渋谷サクラステージ SHIBUYAタワー 21階	140,000	3.14	140,000	3.07
High-ValueC 1st 投資事 業有限責任組合	広島県広島市中区銀山 町 3 番 1 号 広島ハイビル21 17階	125,000	2.80	125,000	2.74
FFGベンチャー投資事業 有限責任組合第 1 号	福岡県福岡市中央区天 神二丁目13番 1 号	125,000	2.80	100,000	2.19
株式会社 N e x T o n e	東京都渋谷区恵比寿四 丁目20番 3 号 恵比寿ガーデンプレイ スタワー10階	—	—	98,000	2.15
NVCC10号投資事業有限責 任組合	東京都千代田区丸の内 二丁目4番 1 号 丸の内ビルディング34 階	86,200	1.93	86,200	1.89
計	—	2,736,000 (74,000)	61.38 (1.66)	2,741,000 (74,000)	60.14 (1.62)

(注) 1. 所有株式数及び株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合は、2026年8月14日現在のものです。

2. 本募集及び引受人の買取引受による売出し後の所有株式数並びに本募集及び引受人の買取引受による売出し後の株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合は、2026年8月14日現在の所有株式数及び株式（自己株式を除く。）の総数に、本募集、引受人の買取引受による売出し及び親引け（株式会社 N e x T o n e 98,000株を上限として算出）を勘案した場合の株式数及び割合になります。

3. 株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しています。

4. () 内は、新株予約権による潜在株式数及びその割合であり、内数です。

(5) 株式併合等の予定の有無及び内容

該当事項はありません。

(6) その他参考になる事項

該当事項はありません。

第四部 【株式公開情報】

第3 【株主の状況】

〈欄内の記載の訂正〉

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式(自己株式 を除く。)の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
(省略)			
FFGベンチャー投資事業有限責任 組合第1号※1	福岡県福岡市中央区天神二丁目13番1号	125,000	2.80
(省略)			

(注記省略)