

【表紙】

【提出書類】	臨時報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年 8 月13日
【会社名】	株式会社ヘリオス
【英訳名】	HEALIOS K.K.
【代表者の役職氏名】	代表執行役社長CEO 鍵本 忠尚
【本店の所在の場所】	東京都千代田区有楽町一丁目 1 番 2 号
【電話番号】	03-4590-8006
【事務連絡者氏名】	執行役CFO リチャード・キンケイド
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区有楽町一丁目 1 番 2 号
【電話番号】	03-4590-8009
【事務連絡者氏名】	執行役CFO リチャード・キンケイド
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町 2 番 1 号)

1【提出理由】

連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象が発生したため、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号の規定に基づき、本臨時報告書を提出するものであります。

2【報告内容】

(1) 当該事象の発生年月日

2024年8月13日（執行役会決議日）

(2) 当該事象の内容

当社は、2024年12月期中間連結会計期間において、Saiseiファンドにおける外部投資家持分への損益振替額¹を金融収益に計上いたしました。また、当社は、同期間において、デリバティブ評価損²、有価証券評価損、社債利息、及び新株予約権発行費を金融費用に計上いたしました。

1 Saiseiファンドにおける外部投資家持分への損益振替額

Saiseiファンドにおける外部投資家持分への損益振替額とは、当社の連結子会社であるSaisei Bioventures, L.P.の損益をSaisei Bioventures, L.P.に出資している当社以外のリミテッド・パートナーに対して振替計上しているものです。Saisei Bioventures, L.P.は、ゼネラル・パートナーであり、当社の連結子会社であるSaisei Capital Ltd.により設立されたりミテッド・パートナーシップです。

2 デリバティブ評価損

主に当社が発行しました第21回新株予約権及び第22回新株予約権を当中間連結会計期間末時点の公正価値で評価したことに伴い発生した評価損であり、非現金損益項目です。

(3) 当該事象の連結損益に与える影響

2024年12月期中間連結会計期間において、Saiseiファンドにおける外部投資家持分への損益振替額431百万円を金融収益に計上したこと等により、463百万円を金融収益に計上いたしました。また、同期間において、デリバティブ評価損1,692百万円、有価証券評価損293百万円、社債利息56百万円、及び新株予約権発行費55百万円を金融費用に計上したこと等により、2,100百万円を金融費用に計上いたしました。

以 上