

【表紙】

【提出書類】	臨時報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年8月14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】

当社及び当社グループの財政状態、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12号並びに第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) 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに著しい影響を与える事象の発生について
(企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号)

当該事象の発生日
2023年8月14日(執行役員会議日)

当該事象の内容
既発行の新株予約権が一部消滅したことにより、新株予約権戻入益を計上いたしました。

当該事象の損益に与える影響額

2023年12月期第2四半期の個別決算において、特別利益として新株予約権戻入益249百万円を計上いたしました。なお、国際会計基準(IFRS)では新株予約権戻入益が計上されないことから連結損益に与える影響はありません。

- (2) 当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに著しい影響を与える事象の発生について
(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)

当該事象の発生日
2023年8月14日(執行役員会議日)

当該事象の内容

当社は、2023年12月期第2四半期連結累計期間において、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。

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。

当該事象の連結損益に与える影響額

2023年12月期第2四半期連結累計期間において、Saiseiファンドにおける外部投資家持分への損益振替額230百万円を金融収益に計上したこと等により、合計で308百万円を金融収益に計上いたしました。

以上