

【表紙】

【提出書類】	臨時報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2025年2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)

当該事象の発生年月日
2025年2月14日(執行役会決議日)

当該事象の内容

当社は、2024年12月期の個別決算において、業務受託料を営業外収益に計上し、社債利息、投資事業組合運用損、株式交付費、新株予約権発行費、及び貸倒引当金繰入額を営業外費用に計上いたしました。また、関係会社株式評価損を特別損失に計上いたしました。

当該事象の損益に与える影響額

2024年12月期の個別決算において、業務受託料60百万円を計上したこと等により、営業外収益84百万円を計上し、社債利息39百万円、投資事業組合運用損44百万円、株式交付費63百万円、新株予約権発行費55百万円、及び貸倒引当金繰入額32百万円を計上したこと等により、営業外費用240百万円を計上いたしました。また、関係会社株式評価損67百万円を計上したこと等により特別損失69百万円に計上いたしました。

- (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)

当該事象の発生年月日
2025年2月14日(執行役会決議日)

当該事象の内容

当社は、2024年12月期の連結決算において、Saiseiファンドにおける外部投資家持分への損益振替額 1、及び有価証券評価益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回新株予約権を当連結会計年度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。

当該事象の連結損益に与える影響額

2024年12月期の連結決算において、Saiseiファンドにおける外部投資家持分への損益振替額163百万円、及び有価証券評価益150百万円を計上したこと等により、金融収益373百万円を計上いたしました。また、当社は、同期間において、デリバティブ評価損1,446百万円を計上したこと等により、金融費用1,589百万円を計上いたしました。

以 上