

平成 29 年 11 月 20 日

各 位

会 社 名	みらかホールディングス株式会社
代 表 者 名	代表執行役社長 竹内成和
コード番号	4544 東証第 1 部
問合せ先	執行役 兼 CFO 北村直樹
電話番号	03-5909-3337

「連結子会社の異動（株式の譲渡）について」に関する変更のお知らせ

当社は、米国で病理検査事業を営む Miraca Life Sciences, Inc.（以下「MLS 社」）の親会社である CDx Holdings, Inc.（以下「CDx 社」）と、Avista Capital Holdings, LP（以下「Avista 社」）の完全子会社であり買収目的会社である新設の Symphony Merger Sub Inc.（以下「Merger Sub 社」）を合併させることを目的として、合併契約（以下「本件合併契約」）を 9 月 22 日に締結し、開示しております。本件合併契約に則り、株式の譲渡に向け取り組んでまいりましたが、その後 MLS 社の事業価値に影響を及ぼす新たな事実が判明いたしました。本日、当該事実に基づき取引価格等を修正した契約の締結について、当社取締役会において決議しましたので、下記の通りお知らせいたします。

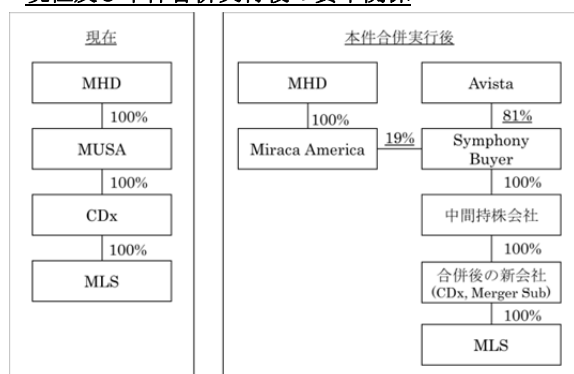
記

1. 異動の目的及び修正に至った経緯

9 月 22 日に開示いたしました「連結子会社の異動（株式の譲渡）について」に記載の通り、MLS 社の将来成長を実現するにあたり、ヘルスケア分野における豊富な投資実績を誇る Avista 社と本件合併契約を締結いたしました。その後 MLS 社の主要取引先の一つである保険会社の支払いが従来から大幅に減少していることを 11 月初旬に把握いたしました。その理由について調査を開始したところ、当該保険会社からの償還価格（検査等に対し保険会社から支払われる価格）が一方的かつ大幅に引き下げられていることが判明いたしました。MLS 社の業績に及ぼす影響について評価を行うとともに、Avista 社と継続的に対応策も含めて協議を行いました。MLS 社の業績に及ぼす影響が極めて大きいため、この度の修正に至ったものです。

また、本件合併に際しては、CDx 社と Merger Sub 社との合併後の新会社の株式を 100%間接保有する新設持株会社 Symphony Buyer, Inc.の 19%持分（修正前：15%）に相当する普通株式を同時に引き受けますが、本件合併により、MLS 社は当社の連結子会社からは除外されることに変更はありません。なお、本件合併の基本取引価格は 54.9 百万ドル（修正前：175.6 百万ドル）となります。

現在及び本件合併実行後の資本関係



※Miraca America は新設会社になります。

2. CDx 社の概要（※変更なし）

(1) 名 称	CDx Holdings, Inc.		
(2) 所 在 地	6655 N MacArthur Blvd, Irving, Texas, USA		
(3) 代表者の役職・氏名	CEO 北村 直樹		
(4) 事 業 内 容	持株会社		
(5) 資 本 金	1ドル		
(6) 設 立 年	2011年		
(7) 大株主及び持株比率	Miraca USA, Inc. 100.0%		
(8) 上場会社と当該会社との間の関係	資 本 関 係	当社の 100%連結子会社（孫会社）です。	
	人 的 関 係	当社の執行役 1 名が当該会社の CEO を、また当社の執行役 1 名及び当社子会社の取締役 1 名が当該会社の取締役をそれぞれ兼務しており、また当社の従業員 1 名が当該会社の CFO として出向しております。	
	取 引 関 係	当社は、当該会社に対し、MUSA 社を通じて長期・短期資金の貸付や経営指導・管理にかかる役務提供を行っています。	
(9) 当該会社の最近 3 年間の連結経営成績及び連結財政状態			
決 算 期	平成 27 年 3 月期	平成 28 年 3 月期	平成 29 年 3 月期
純 資 産	524 百万ドル	330 百万ドル	284 百万ドル
1 株 当 た り の 純 資 産	5 百万ドル	3 百万ドル	3 百万ドル
総 資 産	831 百万ドル	656 百万ドル	535 百万ドル
連 結 売 上 高	258 百万ドル	261 百万ドル	266 百万ドル
連 結 営 業 利 益 （ 損 失 ）	△4 百万ドル	△1 百万ドル	13 百万ドル
親会社株主に帰属する 当期純利益（損失）	△16 百万ドル	△195 百万ドル	△46 百万ドル

3. 相手先の概要 (※変更なし)

(1) 名 称	Symphony Buyer, Inc.	
(2) 所 在 地	65 East 55th Street 18th Floor, New York, NY 10022, U.S.A.	
(3) 代表者の役職・氏名	David Burgstahler	
(4) 事 業 内 容	持株会社	
(5) 資 本 金	1ドル	
(6) 設 立 年	2017年	
(7) 大株主及び持株比率	Avista Capital Partners IV, L.P., 100%	
(8) 上 場 会 社 と 当該会社との間の関係	資 本 関 係	当社と当該会社との間には、記載すべき資本関係はありません。
	人 的 関 係	当社と当該会社との間には、記載すべき人的関係はありません。
	取 引 関 係	当社と当該会社との間には、記載すべき取引関係はありません。
	関 連 当 事 者 へ の 該 当 状 況	当該会社は、当社の関連当事者には該当しません。また、当該会社の関係者及び関係会社は、当社の関連当事者には該当しません。

4. 譲渡株式数等の状況

(変更前)

(1) 異動前の所有株式数	100株 (議決権所有割合：100.0%)
(2) 譲渡する株式数	100株
(3) 基本取引価額	175.6百万ドル ^{※1}
(4) 合併に伴い受領する対価	(概算額) 135.4百万ドル ^{※2}
(5) 異動後の所有株式数	0株 (議決権所有割合：0.0%) ^{※3}

※1 基本取引価額と合併に伴い受領する対価との差額は、主に CDx 社の財務諸表上のリース債務であります。

※2 本件合併の対価は、CDx 社の財務数値の変動等により、事後的に調整される可能性があります。

※3 本件合併の実行に際して、CDx 社と Merger Sub 社との合併後の新会社の株式を 100%間接保有する Symphony Buyer 社の 15%持分に相当する普通株式を引き受けます。

(変更後)

(1) 異動前の所有株式数	(変更なし)
(2) 譲渡する株式数	(変更なし)
(3) 基本取引価額	<u>54.9 百万ドル</u> ※ ¹
(4) 合併に伴い受領する対価	<u>(概算額) 13.5 百万ドル</u> ※ ²
(5) 異動後の所有株式数	(変更なし) ※ ³

※¹ 基本取引価額と合併に伴い受領する対価との差額は、主に CDx 社の財務諸表上のリース債務であります。

※² 本件合併の対価は、CDx 社の財務数値の変動等により、事後的に調整される可能性があります。

※³ 本件合併の実行に際して、CDx 社と Merger Sub 社との合併後の新会社の株式を 100%間接保有する Symphony Buyer 社の 19%持分に相当する普通株式を引き受けます。

5. 異動の日程

(1) 取締役会決議日	平成 29 年 11 月 20 日
(2) 契約締結日	平成 29 年 11 月 20 日 (米国時間、予定)
(3) 株式譲渡実行日	平成 29 年 11 月 20 日 (米国時間、予定)

6. 今後の見通し

今後の業績への影響につきましては、本日発表しました「通期連結業績予想の修正及び関係会社株式評価損（個別）の発生に関するお知らせ」をご覧ください。

以上