

当社のコーポレート・ガバナンスの状況は以下のとおりです。

## ／コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方及び資本構成、企業属性その他の基本情報

### 1. 基本的な考え方

当社は、サステナビリティを重要な経営課題と認識しており、業績の向上に加え、企業が社会の一員であることを深く認識し公正かつ透明な企業行動に徹することが、コーポレート・ガバナンスの目的とするところであり、延いては企業価値の増大とさらなる株主価値の向上に繋がると考えています。

そのため、当社では、経営戦略を強力かつ迅速に展開できる執行体制を構築するとともに、公正で透明性の高い経営を実現するため、経営の監督機能と業務執行機能の分離によるコーポレート・ガバナンスの強化をめざし、会社法第2条第12号に定める指名委員会等設置会社の組織体制を採用しています。また、当社は、日立建機グループ行動規範をブランドおよびサステナビリティ推進活動の基礎として位置付け、企業が果たすべき社会的責任についての理解を共有することとしています。

### [コーポレートガバナンス・コードの各原則を実施しない理由] 更新

<補充原則1-2-5>

現時点において実質株主による株主総会での議決権行使の対応を行う予定はありませんが、現行の法制度及び世間動向等をふまえ、適宜検討します。

<補充原則2-5-1>

現在の当社の内部通報制度は、調査および対処の機動性・確実性を確保するため、執行体制内で運営しており、外部の専門家又はコンプライアンス部門（以下、「事務局」）を直接の窓口として運営する制度となっています。事務局は内部通報全件の内容及びその対処の概要を定期的に取り締役員及び監査委員会に報告しています。また、調査の独立性・中立性が強く求められる内部通報については、事務局は規則に基づき監査委員会に直ちに報告し、監査委員会の監督指示により調査および対処を実施します。

前記内部通報制度の運営にあたり、情報提供者の秘匿及び不利益取扱い禁止を含む規則を制定しています。

### [コーポレートガバナンス・コードの各原則に基づく開示] 更新

コーポレートガバナンス・コードの各原則に基づく開示事項を含め、基本原則・原則・補充原則の83原則すべてに関し、「コーポレートガバナンス・コード各原則に関する当社の取組みについて」として、本報告書の末尾に記載しております。（当該記述は、2025年8月中の更新を予定しております。）

なお、83原則の中には上記「コーポレートガバナンス・コードの各原則を実施しない理由」に記載された原則も含み記載しております。

[株主との対話の実施状況等] [英文開示あり]

当社の実施状況等は、上記「原則5-1. 株主との建設的な対話に関する方針」、本報告書「III株主その他の利害関係者に関する施策の実施状況2. IRに関する活動状況」、当社ウェブサイト「ステークホルダーエンゲージメント」をご参照ください。

(日) <https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/engagement/>

(英) <https://www.hitachicm.com/global/en/sustainability/engagement/>

### [資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応]

|            |             |
|------------|-------------|
| 記載内容 更新    | 取組みの開示 (初回) |
| 英文開示の有無 更新 | 有り          |

該当項目に関する説明 更新

2. 資本構成

|           |            |
|-----------|------------|
| 外国人株式保有比率 | 10%以上20%未満 |
|-----------|------------|

[大株主の状況] 更新

| 氏名又は名称                                                           | 所有株式数 (株)  | 割合 (%) |
|------------------------------------------------------------------|------------|--------|
| HCJIホールディングス株式会社                                                 | 55,290,000 | 25.99  |
| 株式会社日立製作所                                                        | 54,062,310 | 25.42  |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)                                         | 30,271,200 | 14.23  |
| 株式会社日本カストディ銀行 (信託口)                                              | 12,121,600 | 5.70   |
| シトラサインベストメント合同会社                                                 | 5,464,300  | 2.57   |
| JPモルガン証券株式会社                                                     | 2,685,869  | 1.26   |
| 野村信託銀行株式会社 (投信口)                                                 | 1,637,500  | 0.77   |
| HSBC HONG KONG－TREASURY SERVICES A／C ASIAN EQUITIES DERIVATIVE S | 1,321,320  | 0.62   |
| THE BANK OF NEW YORK MELLON 140042                               | 1,310,686  | 0.62   |
| STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY 505234                      | 1,240,500  | 0.58   |

|                   |    |
|-------------------|----|
| 支配株主 (親会社を除く) の有無 | ―― |
| 親会社の有無            | なし |

補足説明 更新

1.大株主の状況は、2025年3月31日現在の状況を記載しています。  
2.表には、自己株式2,411,476 株 (2025年3月31日現在)を含めておりません。  
3.2023年12月6日に以下の株券等の大量保有の状況に関する報告書が公衆の縦覧に供されているものの、当社として議決権行使基準日における実質所有状況の確認ができないため、上記大株主の状況には含めていません。  
なお、報告書の主な内容は次のとおりです。  
保有者：三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 他1名  
報告義務発生日：2023年11月30日  
保有株券等の数：8,893,000株  
保有割合：4.13%  
4.2025年3月21日に以下の株券等の大量保有の状況に関する報告書が公衆の縦覧に供されているものの、当社として議決権行使基準日における実質所有状況の確認ができないため、上記大株主の状況には含めていません。  
なお、報告書の主な内容は次のとおりです。  
保有者：野村アセットマネジメント株式会社  
報告義務発生日：2025年3月14日  
保有株券等の数：13,397,594株  
保有割合：6.23%

3. 企業属性

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| 上場取引所及び市場区分           | 東京 プライム |
| 決算期                   | 3月      |
| 業種                    | 機械      |
| 直前事業年度末における (連結) 従業員数 | 1000人以上 |

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| 直前事業年度における(連結)売上高 | 1兆円以上       |
| 直前事業年度末における連結子会社数 | 50社以上100社未満 |

#### 4. 支配株主との取引等を行う際における少数株主の保護の方策に関する指針

――

#### 5. その他コーポレート・ガバナンスに重要な影響を与えうる特別な事情 更新

(1) その他の関係会社におけるグループ経営に関する考え方及び方針  
 HCJI ホールディングス株式会社(以下HCJI)及び株式会社日立製作所(以下日立)は当社の主要株主であり、当社は両社がそれぞれ有する企業集団の持分法適用関連会社です。また、日本産業パートナーズ株式会社(以下日本産業パートナーズ)並びにシトラスインベストメント合同会社及びその親会社である伊藤忠商事株式会社(以下伊藤忠)は、HCJIに共同出資しています。  
 当社とその他の関係会社との間においては、グループ管理体制はありませんが、HCJIとの間では、①提出会社の取締役候補者1名を提出会社の指名委員会に提案できること及び②HCJIが提出会社の株式を取得してから5年間、HCJIが提出会社の株式の譲渡等を行う場合は、原則として提出会社の事前の承諾を要することについて定めた資本提携契約を締結しています。  
 一方、日立との間では、同社が保有する商標等の使用許諾に関する契約を締結していますが、当社の意思決定への同社の関与を定めるものではありません。

当社は、油圧ショベル、ホイールローダ、ダンプトラックなど主要建設機械に主軸を置いて、新車事業に加えてバリューチェーン事業(部品サービス、レンタル、中古車等の事業)を展開することにより、お客さまが現場で抱える課題の解決に貢献していくことを、成長戦略の基本方針としています。HCJIの実質的な出資者である日本産業パートナーズ及び伊藤忠並びに日立との連携を維持、強化することが、中長期的な事業の成長と企業価値向上を実現すると考えています。

(2) その他の関係会社からの独立性確保に関する考え方・施策等  
 HCJIは、当社の取締役候補者1名を当社の指名委員会に対して提案することができ、日立からも取締役候補者が1名提案されています。しかしながら、HCJI及び日立が指名する取締役候補者は、当社の指名委員会における検討を経て、その適性が認められた者に限り当社の定時株主総会に付議されること、及び株式会社東京証券取引所に対し独立役員として届け出ている社外取締役が当社の取締役会の半数以上を占め、これらの者が独立的な立場から経営の監督を行っていることから、当社の独立性に及ぼす影響力は軽微です。

## // 経営上の意思決定、執行及び監督に係る経営管理組織その他のコーポレート・ガバナンス体制の状況

### 1. 機関構成・組織運営等に係る事項

|      |            |
|------|------------|
| 組織形態 | 指名委員会等設置会社 |
|------|------------|

#### [取締役関係]

|            |                    |
|------------|--------------------|
| 定款上の取締役の員数 | 15名                |
| 定款上の取締役の任期 | 1年                 |
| 取締役会の議長    | 会長(社長を兼任している場合を除く) |
| 取締役の人数     | 10名                |

#### [社外取締役に係る事項]

|                        |    |
|------------------------|----|
| 社外取締役の人数               | 7名 |
| 社外取締役のうち独立役員に指定されている人数 | 5名 |

会社との関係(1) 更新

| 氏名                        | 属性       | 会社との関係(※) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------|----------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                           |          | a         | b | c | d | e | f | g | h | i | j | k |
| 伊藤 正明                     | 他の会社の出身者 |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 岡 俊子                      | 他の会社の出身者 |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 奥原 一成                     | 他の会社の出身者 |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 菊池 きよみ                    | 弁護士      |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Joseph P. Schmelzeis, Jr. | 他の会社の出身者 |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 藤澤 健                      | 他の会社の出身者 |           |   |   |   |   |   | ○ |   |   |   |   |
| 馬上 英実                     | 他の会社の出身者 |           |   |   |   |   |   | ○ |   |   |   |   |

※ 会社との関係についての選択項目

※ 本人が各項目に「現在・最近」において該当している場合は「○」、「過去」に該当している場合は「△」

※ 近親者が各項目に「現在・最近」において該当している場合は「●」、「過去」に該当している場合は「▲」

a 上場会社又はその子会社の業務執行者

b 上場会社の親会社の業務執行者又は非業務執行取締役

c 上場会社の兄弟会社の業務執行者

d 上場会社を主要な取引先とする者又はその業務執行者

e 上場会社の主要な取引先又はその業務執行者

f 上場会社から役員報酬以外に多額の金銭その他の財産を得ているコンサルタント、会計専門家、法律専門家

g 上場会社の主要株主（当該主要株主が法人である場合には、当該法人の業務執行者）

h 上場会社の取引先（d、e及びfのいずれにも該当しないもの）の業務執行者（本人のみ）

i 社外役員の相互就任の関係にある先の業務執行者（本人のみ）

j 上場会社が寄付を行っている先の業務執行者（本人のみ）

k その他

会社との関係(2) 更新

| 氏名     | 所属委員会 |       |       | 独立役員 | 適合項目に関する補足説明 | 選任の理由                                                                                                                                                     |
|--------|-------|-------|-------|------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | 指名委員会 | 報酬委員会 | 監査委員会 |      |              |                                                                                                                                                           |
| 伊藤 正明  | ○     | ○     | ○     | ○    | ----         | 同氏は、国際的モノづくり企業の経営者として、生産・研究開発の経験に加えて、経営企画・CSRといった分野における高い見識を有しています。これらの豊富な事業経験・経営経験を活かし、当社の経営全般に助言いただくと共に、独立した立場から執行役等の職務の執行を監督していただくために、社外取締役として選任しました。  |
| 岡 俊子   | ○     | ○     | ○     | ○    | ----         | 同氏は、コンサルティング会社の経営者としての経験、M & Aや人財育成に関する知識、高い見識を有しています。これらの豊富な事業経験・経営経験を活かし、当社の経営全般に助言いただくと共に、独立した立場から執行役等の職務の執行を監督していただくため、社外取締役として選任しました。                |
| 奥原 一成  | ○     | ○     | ○     | ○    | ----         | 同氏は、国際的企業の経営者としての経験、人事・労務政策から営業・サービスに至る広範な知識、高い見識を有しています。これらの豊富な事業経験・経営経験を活かし、当社の経営全般に助言いただくと共に、独立した立場から執行役等の職務の執行を監督していただくため、社外取締役として選任しました。             |
| 菊池 きよみ | ○     |       | ○     | ○    | ----         | 同氏は、法曹分野における経験、法務・コンプライアンス、M & Aに関する知識及びグローバルビジネス分野における知識、高い見識を有しています。これらの豊富な経営経験及び知見を活かし、当社の経営全般に助言いただくと共に、独立した立場から執行役等の職務の執行を監督していただくため、社外取締役として選任しました。 |

|                           |   |   |   |   |      |                                                                                                                                                                            |
|---------------------------|---|---|---|---|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Joseph P. Schmelzeis, Jr. | ○ | ○ | ○ | ○ | ---- | 同氏は、国際的企業の経営経験に加え、ベンチャー事業立上げ、戦略コンサルタント、駐日米国大使館首席補佐官として日米の友好関係促進に尽力する等の幅広い経験を有しています。これらの豊富な事業経験及び地政学の知見を活かし、当社の経営全般に助言いただくと共に、独立した立場から執行役等の職務の執行を監督していただくため、社外取締役として選任しました。 |
| 藤澤 健                      |   |   | ○ |   | ---- | 同氏は、日立グループの情報・通信システム、デジタル分野における業務経験及び経営者としての経験、高い見識を有しています。これらの豊富な事業経験・経営経験を活かし、当社の経営全般に助言いただくことで、当社の経営体制の更なる強化及び中長期的な企業価値の向上に貢献いただけると判断し、社外取締役として選任しました。                  |
| 馬上 英実                     | ○ | ○ |   |   | ---- | 同氏は、ファンド運営会社の経営者としての経験、金融・財務やM & A分野に関する知識、高い見識を有しています。これらの豊富な事業経験・経営経験を活かし、当社の経営全般に助言いただくことで、当社の経営体制の更なる強化及び中長期的な企業価値の向上に貢献いただけると判断し、社外取締役として選任しました。                      |

**[各種委員会]**

|                  |    |
|------------------|----|
| 各委員会の委員構成及び議長の属性 | 更新 |
|------------------|----|

|       | 全委員 (名) | 常勤委員 (名) | 社内取締役 (名) | 社外取締役 (名) | 委員長 (議長) |
|-------|---------|----------|-----------|-----------|----------|
| 指名委員会 | 8       | 2        | 2         | 6         | 社外取締役    |
| 報酬委員会 | 7       | 2        | 2         | 5         | 社外取締役    |
| 監査委員会 | 6       | 0        | 0         | 6         | 社外取締役    |

**[執行役関係]**

|        |    |     |
|--------|----|-----|
| 執行役の人数 | 更新 | 20名 |
|--------|----|-----|

|      |    |
|------|----|
| 兼任状況 | 更新 |
|------|----|

| 氏名     | 代表権の有無 | 取締役との兼任の有無 |      |      | 使用人との兼任の有無 |
|--------|--------|------------|------|------|------------|
|        |        |            | 指名委員 | 報酬委員 |            |
| 平野 耕太郎 | あり     | あり         | ○    | ○    | なし         |
| 先崎 正文  | あり     | あり         | ○    | ○    | なし         |
| 梶田 勇輔  | あり     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 西澤 格   | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 松井 英彦  | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 塩嶋 慶一郎 | なし     | あり         | ×    | ×    | なし         |
| 中村 和則  | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 成川 嘉啓  | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 浜辺 哲也  | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 福西 栄治  | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 荒居 剛   | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 一村 和弘  | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 兼澤 寛   | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 澤田 誠   | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |
| 高谷 徹   | なし     | なし         | ×    | ×    | なし         |

|               |    |    |   |   |    |
|---------------|----|----|---|---|----|
| 遠西 清明         | なし | なし | × | × | なし |
| 細川 博史         | なし | なし | × | × | なし |
| 山野辺 聡         | なし | なし | × | × | なし |
| Ray Kitic     | なし | なし | × | × | なし |
| Sandeep Singh | なし | なし | × | × | なし |

## 【監査体制】

監査委員会の職務を補助すべき取締役  
及び使用人の有無 **更新**

あり

当該取締役及び使用人の執行役からの独立性に関する事項 **更新**

### (1)当社の監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

監査委員会の職務を補助する組織として監査委員会事務局を設け、執行役の指揮命令には服さない専従の使用人2名及び内部監査部門である監査室と兼務の使用人1名をBCPの観点から置いています。また、監査委員会の職務を補助する補佐役1名を置いています。上記以外に、内部監査部門及び法務・総務部門も監査委員会の職務を補助します。なお、監査委員会の職務の補助を特に明示的な職務とする取締役は置いていません。

### (2)上記(1)の取締役及び使用人の執行役からの独立性並びに監査委員会の当該取締役及び使用人に対する指示の実行性の確保に関する事項

監査委員会事務局に所属する使用人及び補佐役の執行役からの独立性を確保するために、監査委員会は、監査委員会事務局及び補佐役の人事異動について事前に報告を受け、必要な場合は理由を付して人事掌管執行役に対して変更を申し入れることができます。

## 監査委員会、会計監査人、内部監査部門の連携状況

内部監査部門が実施した当社及び子会社に対する内部監査の結果については、遅滞なく監査委員会に報告します。

監査委員会は、年間の監査方針及び監査計画に基づき、実効的に監査しています。

当社及び子会社の業務運営の状況を把握し、その改善を図るために、内部監査に関する規則を定め、当社及び子会社の各部署を定期的に監査する体制を構築します。

監査委員会が会計監査人を監督し、また、会計監査人の執行役からの独立性を確保するため、監査委員会の職務として、会計監査人の監査計画の事前報告の受領及び監査委員会による会計監査人の報酬の事前承認を実施します。

当社及び子会社で、財務報告へ反映されるべき事項全般につき文書化された業務プロセスの着実な実行と検証を社内又は必要に応じて外部監査人により行います。

法令遵守状況の確認及び法令違反行為等の抑止のため、監査室その他の担当部署及び子会社の担当部署による内部監査を実施し、法令遵守に関して横断的な管理を図るため、規則又は担当部門の決定により各種の委員会等を設置します。

## 【独立役員関係】

独立役員の人数

5名

## その他独立役員に関する事項

独立役員の資格要件を充たす社外取締役の内5名を独立役員として届け出ています。

## 【インセンティブ関係】

取締役・執行役へのインセンティブ付与  
に関する施策の実施状況

業績連動報酬制度の導入

## 該当項目に関する補足説明

業績連動型報酬制度の導入について

執行役の報酬の一部に業績連動型報酬制度を導入しており、本報告書「取締役・執行役報酬関係」のうち「報酬の額又はその算定方法の決定方



針の開示内容」に記載のとおり、報酬委員会において、役員報酬に係る基本方針を決定しています。

ストックオプションの付与対象者

該当項目に関する補足説明

――

[取締役・執行役報酬関係]

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| (個別の取締役報酬の) 開示状況                 | 個別報酬の開示はしていない |
| (個別の執行役報酬の) 開示状況 <span>更新</span> | 一部のものだけ個別開示   |

該当項目に関する補足説明 更新

有価証券報告書及び事業報告書に取締役及び執行役の報酬額の総額を記載しています。また、連結報酬等の総額が1億円以上の執行役について、以下のとおり有価証券報告書において開示しています。

第61期(2024年4月1日～2025年3月31日)に係る報酬  
Ray Kitic執行役 108百万円  
(内訳: 当社報酬42百万円、日立建機(オーストラリア) Pty., Ltd.による報酬66百万円)  
Sandeep Singh執行役 112百万円  
(内訳: 当社報酬11百万円、タタ日立コンストラクションマシナリーCo., Pvt., Ltd.による報酬101百万円)  
※いずれの執行役の報酬も業績連動賞与を含み、非金銭報酬等の支給はありません。

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 報酬の額又はその算定方法の決定方針の有無 <span>更新</span> | あり |
|--------------------------------------|----|

報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容

報酬の額又はその算定方法の決定方針については、第61回定時株主総会招集ご通知「取締役及び執行役の報酬等の内容の決定に関する方針」(P51)、2025年3月期有価証券報告書「役員の報酬等」(P73)において開示しています。

[https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/stock-and-bond/smeeting/docs/Notice\\_of\\_Convocation\\_for\\_the\\_61st\\_Ja.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/stock-and-bond/smeeting/docs/Notice_of_Convocation_for_the_61st_Ja.pdf)  
[https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/library/securities-report/docs/20250624\\_yuho\\_ja.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/library/securities-report/docs/20250624_yuho_ja.pdf)

[社外取締役のサポート体制]

- (1) 取締役会資料の早期配布及び必要に応じて重要議案の内容等の事前説明を実施しています。
- (2) 会社の業務運営に関する重要事項については、多面的な検討を経て慎重に決定するため担当執行役による決定の前に、執行役会等で審議・検討しています。社外取締役は、法務統括部にて管理する当該執行役会の資料について、閲覧可能であり、必要に応じて法務統括部より資料の説明を行います。

2. 業務執行、監査・監督、指名、報酬決定等の機能に係る事項 (現状のコーポレート・ガバナンス体制の概要) 更新

- (1) 業務執行、監査・監督の方法  
取締役会の定める経営の基本方針に則り、その委任を受けて、代表執行役及び執行役が業務の執行の決定及びこれに基づく業務の執行を行っ

ています。執行役の職務の分掌及び指揮命令関係その他の執行役の相互の関係に関する事項の決定については、取締役会が定めています。当社は、会社の業務運営に関する重要事項については、CEOの業務執行の決定のための諮問機関として、全執行役で構成する執行役会(原則として毎月2回開催)を設置しており、業務運営に関する重要事項について統制しています。さらに、事業のグローバル化ならびに事業環境の変化にスピーディーに対応するため、執行役会を含む主要な会議では、Webを活用した会議システムを採用しています。また、業務執行に対する監査・監督については、取締役会規則、監査委員会規則、内部監査規則に則り行われています。

(2) 取締役会及び各種委員会の構成メンバーの概要、選定方法、取締役会及び委員会の開催頻度、主な検討事項、個々の役員の出席状況、事務局等の設置状況

a. 2024年度の各種構成メンバー・選定方法・主な検討事項と開催頻度及び出席状況

取締役は指名委員会による候補者の選任に基づき株主総会で選任し、各種委員会メンバーについては取締役会で決定しています。

■取締役会

提出日現在において常勤社内取締役3名、社外取締役7名の計10名で構成されています。経営、金融、法律等を専門とする社外取締役を含め、幅広い知識、視点から当社の経営理念、中期経営計画、連結経営の方針及び事業予算等の経営の基本方針の決定のほか、四半期決算の状況や連結決算の状況等についても審議、検討しています。2024年度の開催頻度は原則月1回で全12回開催し、個別の出席状況は以下のとおりです。

伊藤 正明(10回/10回 出席) ※2024年6月の株主総会をもって就任

岡 俊子(12回/12回 出席)

奥原 一成(12回/12回 出席)

菊地 麻緒子(12回/12回 出席)

Joseph P. Schmelzeis, Jr. (12回/12回 出席)

羽山 誉敏(2回/2回 出席) ※2024年6月の株主総会をもって退任

藤澤 健(10回/10回 出席) ※2024年6月の株主総会をもって就任

馬上 英実(12回/12回 出席)

塩嶋 慶一郎(12回/12回 出席)

先崎 正文(12回/12回 出席)

平野 耕太郎(12回/12回 出席)

■指名委員会

提出日現在において、常勤社内取締役2名、社外取締役6名の計8名で構成されています。

取締役候補者を選任するほか、後継者の育成計画についても審議、検討しています。

2024年度は全5回開催し、個別の出席状況は以下のとおりです。

伊藤 正明(4回/4回 出席) ※2024年6月就任

岡 俊子(5回/5回 出席)

奥原 一成(5回/5回 出席)

菊地 麻緒子(5回/5回 出席)

Joseph P. Schmelzeis, Jr. (4回/5回 出席)

馬上 英実(5回/5回 出席)

先崎 正文(5回/5回 出席)

平野 耕太郎(5回/5回 出席)

■報酬委員会

提出日現在において、常勤社内取締役2名、社外取締役5名の計7名で構成されています。

取締役及び執行役の報酬の基本方針、個人別の報酬等の内容及び適正な報酬額等について審議、検討しています。

2024年度は5回開催し、個別の出席状況は以下のとおりです。

伊藤 正明(4回/4回 出席) ※2024年6月就任

岡 俊子(5回/5回 出席)

奥原 一成(5回/5回 出席)

菊地 麻緒子(5回/5回 出席)

Joseph P. Schmelzeis, Jr. (5回/5回 出席)

馬上 英実(5回/5回 出席)

先崎 正文(5回/5回 出席)

平野 耕太郎(5回/5回 出席)

■監査委員会

提出日現在において、社外取締役6名で構成されています。財務・会計の状況のほか、業務執行状況を監査するため、委員会での審議に加え、2024年度は国内及び海外グループ会社に往査を実施するとともに、インターネットツールを活用して報告聴取を行いました。また、関連部署からの報告聴取のほか、代表執行役(会長・社長)及び副社長との意見交換を含めてビジネスユニット長である執行役等から職務執行状況を聴取し、適切な業務執行について審議、検討しています。

2024年度の監査委員会は12回開催し、個別の出席状況は以下のとおりです。

伊藤 正明(7回/8回 出席) ※2024年6月就任

岡 俊子(12回/12回 出席)

奥原 一成(12回/12回 出席)

菊地 麻緒子(12回/12回 出席)

羽山 誉敏(4回/4回 出席) ※2024年6月退任

Joseph P. Schmelzeis, Jr. (11回/12回 出席)

藤澤 健(8回/8回 出席) ※2024年6月就任

b. 事務局等の設置状況

監査委員会の職務を補助する監査委員会補佐役1名を任命するとともに、監査委員会事務局を設置し、専従のスタッフ2名、兼任のスタッフ1名を配置しています。

(3) 監査基準、取締役候補者の選定や報酬の内容の決定に関する一定の方針や要件



- a. 監査基準  
監査委員会の権限について取締役会規則に定めると共に、監査委員会規則を定め、これに従っています。  
また、内部監査の基本となる事項について、内部監査規則を定め、これに従っています。
- b. 取締役候補者の選定  
指名委員会の権限について取締役会規則に定めると共に、指名委員会規則を定め、これに従っています。
- c. 報酬の内容の決定  
報酬委員会の権限については取締役会規則に定めると共に、報酬委員会規則に定め、これに従っています。
- (4) 内部監査の状況  
当社は、内部監査を担当する部門として監査室を設置しています。監査室は、監査委員会補佐役を兼務している室長と12名の専従スタッフ及び1名の監査委員会事務局との兼任者により構成されています。監査室は、リスクベース手法に基づき監査対象を選定し、各ビジネスユニット/本部及び各グループ会社のガバナンス・リスクマネジメント・コントロールを対象とした経営監査を実施しています。  
監査室は職務上社長直属となっていますが、監査計画及び監査結果を監査委員会へ報告しており、デュアルレポーティングラインを構築しています。  
2024年度は往査に加えインターネットツールを活用したリモート監査を実施し、一部の海外グループ会社については提携する内部監査専門業者に監査委託を行うことで、当社ビジネスユニット/本部2件、海外グループ会社11社、計13回の内部監査を遂行しました。監査での指摘事項については、過年度分の監査を含め当該各社に改善状況を半年毎にフォローし、組織的な対応を支援し、全体の進捗も把握しています。  
また、内部監査専任部門を有するグループ会社から監査計画及び監査報告書を入手し、グループ全体の監査品質の向上と、さらに当社監査室においても内部監査人協会の基準に則った内部評価の導入により自身の監査品質の向上に努めています。
- (5) 監査委員会による監査の状況  
監査委員会は、取締役会の内部機関として、取締役及び執行役の職務の執行が法令及び定款並びに経営の基本方針に適合し、効率的に行われているかを監査しています。具体的には、財務・会計、内部統制システムの整備運用状況のモニタリングのほか、業務執行状況や子会社の経営妥当性を監査するため、2024年度は国内及び海外グループ会社に往査を実施するとともに、インターネットツールを活用して報告聴取を行いました。  
内部監査部門や財務・経理部門、法務部門、或いは製品品質やサステナビリティ・ESGを管理する各部門から報告聴取を行うほか、代表執行役（会長・社長）及び副社長との意見交換を含めてビジネスユニット長である執行役等から職務執行状況を聴取し、その業務執行の適切性について審議、検討しました。  
会計監査人とは、法令上の検討責務のみならず、四半期毎のレビュー報告、年度会計監査報告や監査指摘事項の聴取をはじめ、内部監査部門も参加した三様監査会の開催など緊密な連携をとっています。  
2024年度の監査委員会は、12回開催しました。
- (6) 会計監査人の状況  
2024年度の会計監査業務を執行した公認会計士は、EY新日本有限責任監査法人の業務執行社員松浦義知氏、高梨洋一氏及び鐵真人氏です。  
また、その指示により、必要に応じてEY新日本有限責任監査法人に所属する公認会計士、会計士補その他が、会計監査業務の執行を補助しました。当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士8名、その他41名です。

3. 現状のコーポレート・ガバナンス体制を選択している理由

業務執行機能と監督機能を分離し、迅速で責任が明確な経営を可能にすること、及び3委員会の設置により取締役会の監督機能を強化し、客観性と透明性の高い経営を実現するためです。

株主その他の利害関係者に関する施策の実施状況

1. 株主総会の活性化及び議決権行使の円滑化に向けての取組み状況 更新

|                                              | 補足説明                                                             |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 株主総会招集通知の早期発送                                | 株主総会招集通知を法定の期限より早い時期に発送することとしています。                               |
| 集中日を回避した株主総会の設定                              | より多くの株主の皆様にご出席頂く為、一般的な集中日ではない日に開催するものとしています。                     |
| 電磁的方法による議決権の行使                               | 当社の株主名簿管理人である三井住友信託銀行株式会社が開設した専用のウェブサイトにおいて、電磁的方法による議決権の行使が可能です。 |
| 議決権電子行使プラットフォームへの参加その他機関投資家の議決権行使環境向上に向けた取組み | 株式会社「CJ」が運営する機関投資家向け議決権行使プラットフォームを利用しています。                       |
| 招集通知（要約）の英文での提供                              | 2016年6月の定時株主総会の招集通知より英文を作成し、和文と同時に当社のウェブサイトに掲載しています。             |
| その他                                          | 株主総会当日のライブ配信（参加型バーチャル株主総会）及びアーカイブ動画配信を実施しています。                   |

## 2. IRに関する活動状況 更新

|                         | 補足説明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 代表者自身による説明の有無 |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| ディスクロージャーポリシーの作成・公表     | 当社は、「ディスクロージャー・ポリシー」として、情報開示の基本方針、情報開示基準、情報開示の方法、沈黙期間の設定、将来予想について定め、ホームページで公開しています。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 個人投資家向けに定期的説明会を開催       | 定期的に社長が当社の業績や経営戦略などについて説明しています。また、個々の問い合わせに対しては、IR部門がその都度対応しています。<br>・ラジオNIKKEIの番組（年4回、社長）<br>・オンライン個人株主・投資家向け会社説明会（年複数回、うち社長1回）<br>・個人株主向け工場視察会（年1回、社長・その他役員）                                                                                                                                                                                                                                                               | あり            |
| アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催 | アナリスト・国内外機関投資家を対象に、定期的に各種説明会や事業所見学会を開催し、社長・CFO・その他役員が対話しています。ハイブリッド形式で開催しており、海外在住の機関投資家にも主にオンラインでご出席いただいています。<br>また、IRサイトで決算説明会や事業説明会、役員ミーティングの動画・音声配信を行っており、ご出席いただけない方でもご覧いただけるよう配慮しています。<br>個別取材は要望がある都度、対応しています。<br>・中期経営計画説明会（年1回、社長）<br>・決算説明会（年4回、社長・CFO・その他役員）<br>・事業説明会（年1回、社長及び管掌役員 ※見学会含む場合あり）<br>・役員ミーティング（年1回、社長・CFO）<br>・社長によるスモールミーティング（年1回、社長）<br>・決算後スモールミーティング（年4回、CFO・その他役員）<br>・個別取材（随時、会長・社長・CFO・IRグループ） | あり            |
| 海外投資家向けに定期的説明会を開催       | 欧州・北米・アジア・その他各地域の海外投資家と当社経営陣（会長・社長・CFO）による面談を年に複数回実施しています。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | あり            |
| IR資料のホームページ掲載           | 決算短信・決算説明会資料・有価証券報告書・日立建機グループ統合報告書・財務データ・ニュースリリース等を遅滞なくホームページに掲載しています。<br>（日） <a href="https://www.hitachicm.com/global/jp/ir/">https://www.hitachicm.com/global/jp/ir/</a><br>（英） <a href="https://www.hitachicm.com/global/en/ir/">https://www.hitachicm.com/global/en/ir/</a>                                                                                                                                             |               |
| IRに関する部署（担当者）の設置        | 専門部署としてブランド・コミュニケーション部門内に広報・IR部IRグループを設置し、専任担当者を配置しています。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |

## 3. ステークホルダーの立場の尊重に係る取組み状況

|                              | 補足説明                                                                                                                                                       |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社内規程等によりステークホルダーの立場の尊重について規定 | 日立建機グループ行動規範等の会社規則において、企業が社会の一員であることを認識し、公正かつ透明な企業行動に徹すると共に、環境との調和、積極的な社会貢献活動を通じ、良識ある市民として真に豊かな社会の実現に尽力する旨、国内外における株主、顧客、取引先、地域住民など広く社会の信頼を確保すべき旨等を規定しています。 |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>環境保全活動、CSR活動等の実施</p>          | <p>日立建機グループ全体のサステナビリティ推進活動については、専門部署を設け、国内外のグループ会社と定期的なコミュニケーションを通じて方向性を共有しながら、グローバルに推進することとしています。</p> <p>日立建機グループは、さまざまな社内外のステークホルダーと共に自社の企業価値の向上および毀損につながる課題の分析を進め、事業を通じて社会・環境課題の解決に貢献する重要課題（マテリアリティ）を特定しました。環境保全活動を含めた具体的なサステナビリティ推進活動については、当社ホームページに掲載しています。また、当該活動状況を纏めた年次報告書である「日立建機グループ統合報告書」も当社ホームページに掲載しています。</p> <p>サステナビリティ: <a href="https://www.hitachicm.com/global/jp/sustainability/">https://www.hitachicm.com/global/jp/sustainability/</a><br/>         統合報告書: <a href="https://www.hitachicm.com/global/jp/sustainability/download/">https://www.hitachicm.com/global/jp/sustainability/download/</a></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>ステークホルダーに対する情報提供に係る方針等の策定</p> | <p>公正で透明性の高い情報開示を行うと共に、さまざまなコミュニケーション活動を通じて、株主・投資家他の多様なステークホルダーへの責任ある対応を行うことを基本方針とするディスクロージャー・ポリシーを当社ホームページに掲載しています。</p> <p>和文URL: <a href="https://www.hitachicm.com/global/jp/ir/disclosure-policy/">https://www.hitachicm.com/global/jp/ir/disclosure-policy/</a><br/>         英文URL: <a href="https://www.hitachicm.com/global/ir/disclosure-policy/">https://www.hitachicm.com/global/ir/disclosure-policy/</a></p> <p>気候変動は、自然環境や生態系のみならず、経済・社会にも甚大な影響を与える最も重要な環境問題の一つです。日立建機は2020年10月、「気候関連財務情報開示タスクフォース(TCFD)」提言への賛同を表明し、サステナブルでレジリエンスな事業展開をめざして、本提言に沿った活動推進に努めています。また、TCFDフレームワークに基づく情報開示を通じたステークホルダーとのエンゲージメント強化にも注力しています。</p> <p>和文 URL: <a href="https://www.hitachicm.com/global/wp-content/uploads/2021/08/2021_51-56.pdf">https://www.hitachicm.com/global/wp-content/uploads/2021/08/2021_51-56.pdf</a><br/>         英文 URL: <a href="https://www.hitachicm.com/global/wp-content/uploads/2021/09/2021_51-56e.pdf">https://www.hitachicm.com/global/wp-content/uploads/2021/09/2021_51-56e.pdf</a></p> |

## **内部統制システム等に関する事項**

### 1. 内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況

会社法に基づく内部統制システムに関する基本方針の概要

(1) 基本的な考え方 (基本方針)

当社では、基本的な行動規範として「日立建機グループ行動規範」を当社グループ全体の共通規範として位置付け、その他の重要な規則や基本制度等についても基幹部分を共有しています。

(2) 整備状況

当社では、会社法の定めに則り、「業務の適正を確保するための体制等の整備について」当社取締役会において決議し、これを整備しています。その決議の概要は次のとおりです。

a 当社の監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

監査委員会の職務を補助する組織として監査委員会事務局を設け、執行役の指揮命令には服さない専従の使用人を置きます。また、監査委員会の職務を補助する補佐役を置くことができます。上記以外に、内部監査部門及び法務・総務部門も監査委員会を補助しています。

なお、監査委員会の職務の補助を特に明示的な職務とする取締役は置きません。

b 上記aの取締役及び使用人の執行役からの独立性並びに監査委員会の当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項  
 監査委員会事務局に所属する使用人及び補佐役の執行役からの独立性を確保するために、監査委員会は、監査委員会事務局及び補佐役の人事異動について事前に報告を受け、必要な場合は理由を付して人事掌管執行役に対して変更を申し入れることができます。

c 監査委員会への報告に関する体制及び報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

・執行役会に附議、報告された当社及び子会社の案件については、執行役より監査委員に報告します。

・内部監査部門が実施した当社及び子会社に対する内部監査の結果については、遅滞なく監査委員に報告します。

・執行役は、当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは、直ちに監査委員に当該事実を報告します。

・当社及び子会社の使用人を対象とした「コンプライアンス通報制度」による通報の状況について、同制度の事務局であるコンプライアンス担当部門より監査委員に報告します。また、当該通報制度による通報者について、通報したことを理由として不利益な取扱いをしない旨会社規則に定め、コンプライアンス担当部門はその運用を徹底しています。

・当社の執行役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人から監査委員会への報告は、監査委員会の決議により定めた委員又は補佐役への報告をもって行います。

d 当社の監査委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

監査委員の職務の執行について生ずる費用の支払その他の事務は総務部門が担当し、総務部門は監査委員から費用の前払その他支払に関する請求があったときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査委員の職務の執行に必要なと明らかに認められる場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理します。

e その他当社の監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査委員会は、年間の監査方針及び監査計画に基づき、次の事項について実効的に監査しています。

・重要な会議に出席し、執行役及び使用人から職務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧します。

・本社及び主要な事業所並びに子会社の業務及び財産の状況を調査すると共に、必要に応じて報告を聴取しています。

・会計監査人による会計監査の有効性を担保するために、監査委員会は会計監査人の監査計画及び監査重点項目を事前に受領し、会計監査結果と共にその結果を受領します。また、会計監査人の独立性を確保するために、会計監査人の報酬及び会計監査人に依頼する非保証業務については、監査委員会です前了解を要するものとしています。



f 執行役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

次に記載する内容の経営管理システムを用いて、法令遵守体制を継続的に維持します。

・後掲の「当社の使用人並びに子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制」に同じです。

・上記に加え、執行役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するために、当社の使用人が外部機関を通じて通報できる制度を設置しています。

g 当社の執行役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

執行役の決定並びに職務執行に関する記録については、会社規則に則り、保存・管理しています。

h 当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

・安全衛生、コンプライアンス、情報セキュリティ、品質、輸出管理、環境及び災害等にかかるリスクについては、それぞれの対応部門にて、必要に応じ、規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行う体制をとり、子会社に対しても、各社の規模等に応じて当社に準じた体制の整備を行わせています。

・執行役より定期的に実施される当社及び子会社の業務執行状況の報告等を通じ、新たなリスク発生の可能性の把握に努め、新たに生じたリスクへの対応が必要な場合は、執行役社長から各関連部門に示達すると共に、速やかに対応責任者となる執行役を定めています。

i 当社の執行役及び子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

次に記載の経営管理システムを用いて、当社の執行役及び子会社の取締役の職務執行の効率性を確保しています。

・当社或いは当連結グループ全体に影響を及ぼす重要事項については、多面的な検討を経て慎重に決定するために、執行役会規則等を定め、担当執行役による決定の前に、執行役会や政策会議等で、検討する体制としています。

・当社及び子会社の業績管理は、財務業績の責任主体別と、管理業績の主体別にマトリックス方式の体制で実施しています。

・当社及び子会社の業務運営の状況を把握し、その改善を図るために、内部監査に関する規則を定め、当社及び子会社の各部門を定期的に監査する体制を構築しています。

・監査委員会は会計監査人を監督し、また、会計監査人の執行役からの独立性を確保するため、監査委員会の職務として、会計監査人の監査計画の事前報告の受領及び会計監査人の報酬の事前承認を実施しています。

・当社及び子会社で、財務報告へ反映されるべき事項全般につき文書化された業務プロセスの着実な実行と検証を社内又は必要に応じて外部監査人により行っています。

・当社は子会社に取締役及び監査役を派遣し、法務、経理、総務等のコーポレートに関する業務及び研究開発、特許等の知的財産管理に関する業務等について、子会社からの相談に対応できる窓口を設置の上、日立建機グループとして適正かつ効率的な業務が行える体制を構築しています。

j 当社の使用人並びに子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

次に記載する内容の経営管理システムを用いて、法令遵守体制を継続的に維持しています。

・法令遵守状況の確認及び法令違反行為等の抑止のため、監査室その他の担当部門及び子会社の担当部門による内部監査を実施し、法令遵守に関して横断的な管理を図るため、規則又は担当部門の決定により各種の委員会等を設置しています。

・当社及び子会社の使用人が当社担当部署に通報できる「コンプライアンス通報制度」を設置しており、違法行為等に関する内部通報を受け付けています。また、同制度の事務局であるコンプライアンス担当部門は必要な調査等を実施し、通報者に回答すると共に通報者には通報による不利益を生じないこととしています。

・法令遵守教育として、事業活動に関連する各法令について、当社及び子会社においてハンドブック等の教材を用いた教育を実施しています。

・内部統制システム全般にわたり、周知を図り実効性を確保するため、執行役の職務として、情報セキュリティ、環境、品質管理、輸出管理、反社会的取引防止等、日立建機グループの事業活動に関連する法令の遵守を基本とする各種方針及び各会社規則を定めています。但し、内部統制に関する事項を定める規則については、制定改廃に取締役会の承認を要するものとします。なお、その他の会社規則については、その重要性に応じて、制定改廃を決議するべき執行役を定めています。

・日立建機グループにおいて共通に定めるべき方針・規則等を子会社に周知し、当該方針・規則等に準じた規則等の整備を行わせています。

k 子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

・子会社に係る業務上の重要事項について、当社執行役会での審議の対象としています。

・中期経営計画・予算制度において、子会社を含めた連結事業体で業績目標及び施策等を定め、評価を行うこととし、当該制度を通じて子会社はその状況について当社に報告しています。

l その他当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

・日立建機グループ行動規範をブランド及びサステナビリティ推進活動の基礎として位置付け、企業が果たすべき社会的責任についての理解を共有しています。

・当社は日立建機グループ行動規範及びそれに準じた方針・規則等を子会社に周知し、整備を図っています。

・当社及び子会社は、日立建機グループ内の取引を市価を基準として公正に行うことを方針としています。

## 2. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況 更新

### (1) 基本的な考え方

当社では、日立建機グループ行動規範（以下、「行動規範」）において社会の秩序及び安全に脅威を及ぼす反社会的勢力に対し、法に基づき厳正に対処することを定めています。行動規範は、グループ各社に対しても展開され、グループ全社を挙げて反社会的勢力の排除に取り組んでいます。

### (2) 整備状況

行動規範に基づいて、グループ全社で「日立建機グループマネーロンダリング及び反社会的取引防止規則」を定め、取引先の審査を実施しています。

また、日立建機の各部門長及び各グループ会社社長によって構成される「コンプライアンス管理委員会」において、方針・規則の周知・徹底を図り、取引先審査の実施状況のモニタリングを行っています。さらに、全従業員に対しては、e-learningプログラム（コンプライアンス解説プログラム）を用いて方針・規則に関する教育を実施しています。

## 1. 買収への対応方針の導入の有無

買収への対応方針の導入の有無

なし

### 該当項目に関する補足説明

当社は、株式の上場により、株式市場から事業運営の維持、事業の拡大に必要とする資金の調達を行うと共に、株主、投資家及び株式市場から評価を受けています。当社は、こうした日々の評価に対して、当社及び当社グループへの期待を認識し、緊張感のある経営を実践することが、企業価値の向上に大きく寄与すると考えています。当社は、上記基本方針のもと、ガバナンス体制の構築及び経営計画の策定・推進に取り組み、企業価値の向上及び広く株主全般に提供される価値の最大化を図ることとします。

## 2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項 更新

### 適時開示体制の概要

当社は、法令及び当社が上場している金融商品取引所が定める規則に則り、公正で、透明性の高い情報の開示を適切に行うことをディスクロージャー・ポリシーに定めています。

このディスクロージャー・ポリシーのもと、当社は、次に掲げる社内体制により金融商品取引法等の諸法令及び東京証券取引所の定める規則を遵守し、適時適切な会社情報の開示を行っています。

#### ・会社情報の適時開示に係る社内体制の状況

①社内規則により適時開示すべき事実種類に応じて情報の担当部署を定め、開示すべき事実の発生が予想される場合は、担当部署よりブランド・コミュニケーション部門に通知することとしています。

②当社の決定に係る事実については、適時開示すべき事実にあたるものは、原則として執行役員及び必要に応じて取締役会へ附議することとしています。

③ブランド・コミュニケーション部門は必要に応じ、経理部門及び法務部門へ情報を展開し、本情報について金融商品取引法等の諸法令及び東京証券取引所の定める規則を確認のうえ、本件情報の開示の要否を判定しています。

④判定の結果、本情報が開示事項に該当する場合には、担当部署の協力のもと、金融商品取引法に基づく開示については法務部門が、東京証券取引所の定める規則に基づく開示についてはブランド・コミュニケーション部門が、開示資料を作成し、関連執行役の承認と執行役社長の決裁を経て、適時開示を行っています。

⑤その他、通期及び四半期の決算情報については、ブランド・コミュニケーション部門及び決算を担当する経理部門が共同で資料を作成し、執行役員及び取締役会の決議を経て、ブランド・コミュニケーション部門が開示します。

なお、金融商品取引法に基づき、標準的なフレームワーク(COSOフレームワーク)により財務情報に関する内部統制システムの整備を進め、財務情報について信頼性の一層の向上を図っています。

また、当社では、法令及び開示に関する規則に定められた情報の開示だけでなく、当社の経営方針や事業内容に対するステークホルダーの理解を深めるために有用であると当社が判断した経営・財務的側面の情報や環境・社会的側面などの非財務情報についても、社会から求められる企業活動の重要な情報として認識し、積極的に開示することとしています。

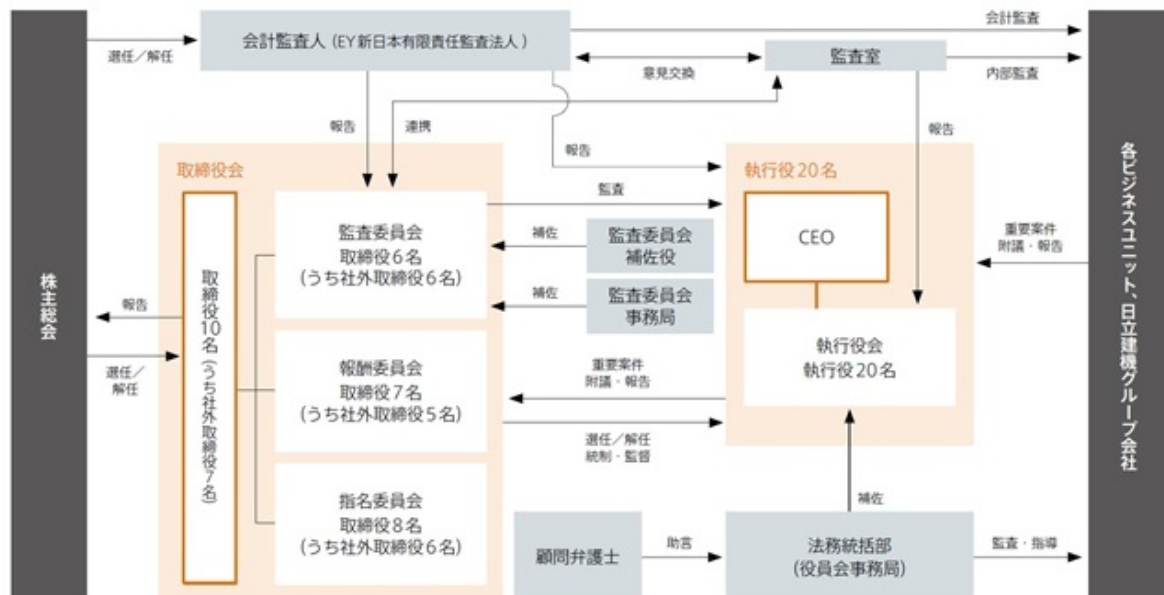
#### ・サステナビリティを巡る課題への対応

気候変動を含むサステナビリティ重要事項は、執行役員以上からなるサステナビリティ推進委員会(年2回開催)に報告されます。サステナビリティに関する最高責任と権限を有する代表執行役執行役社長兼COOは、サステナビリティ推進委員会の議長を務めており、重要事項の審議・承認を行っています。これらの重要事項は、執行役員会にて附議・報告し承認を得た後、取締役会にて附議・報告し承認を受けることで、適切に監視・監督を行っています。なお、サステナビリティ活動全般については、定期的に取締役会にて報告しています。

重要事項を含むサステナビリティ活動全般については、国内外グループ会社の社長、事業部門の部門長を含むメンバーで構成されたグローバルサステナビリティ推進責任者会議で共有し、グローバルでサステナビリティの取り組みを推進し強化しています。

和文URL: <https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/management/>

英文URL: <https://www.hitachicm.com/global/en/sustainability/management/>





## コーポレートガバナンス・コード各原則に関する当社の取り組みについて

### 第 1 章株主の権利・平等性の確保

#### 【基本原則 1】

上場会社は、株主の権利が実質的に確保されるよう適切な対応を行うとともに、株主がその権利を適切に行使することができる環境の整備を行うべきである。

また、上場会社は、株主の実質的な平等性を確保すべきである。

少数株主や外国人株主については、株主の権利の実質的な確保、権利行使に係る環境や実質的な平等性の確保に課題や懸念が生じやすい面があることから、十分に配慮を行うべきである。

→

当社の企業ビジョンのもと、ディスクロージャー・ポリシーを定め、株主・投資家、顧客、取引先、従業員、地域社会等、当社を取り巻く多様なステークホルダーとの信頼関係を維持・発展させるため、公正で透明性の高い情報開示を行うとともに、さまざまなコミュニケーション活動を通じてステークホルダーへの責任ある対応を行っています。

フェアディスクロージャーの観点から、株主の権利の実質的な確保、権利行使に係る環境や実質的な平等性の確保のため、和文・英文で情報発信を行っています。

#### 【原則 1－1. 株主の権利の確保】

上場会社は、株主総会における議決権をはじめとする株主の権利が実質的に確保されるよう、適切な対応を行うべきである。

→

当社は、すべての株主の権利が実質的に確保されるよう、株主の権利行使について、会社法等の関連法令に基づき、適法かつ適正に対応しています。

また株主総会の議決権行使については、議決権電子行使プラットフォームなどインターネットによる事前行使および当日の株主総会への出席による行使など株主ニーズに合わせて、今後も適宜対応していきます。

#### (補充原則)

##### 1－1 ①

取締役会は、株主総会において可決には至ったものの相当数の反対票が投じられた会社提案議案があったと認めるときは、反対の理由や反対票が多くなった原因の分析を行い、株主との対話その他の対応の要否について検討を行うべきである。

→

当社は、毎年の株主総会議案結果を法務統括部において分析を行い、株主よりいただいた意見を経営に反映するため、その結果を取締役へフィードバックするなど適宜適切な対応を行っています。

(補充原則)

1-1②

上場会社は、総会決議事項の一部を取締役に委任するよう株主総会に提案するに当たっては、自らの取締役会においてコーポレートガバナンスに関する役割・責務を十分に果たし得るような体制が整っているか否かを考慮すべきである。他方で、上場会社において、そうした体制がしっかりと整っていると判断する場合には、上記の提案を行うことが、経営判断の機動性・専門性の確保の観点から望ましい場合があることを考慮に入れるべきである。

→

当社は、指名委員会等設置会社を採用することにより、業務執行機能と監督機能を分離し、迅速で責任が明確な経営を可能にするとともに、取締役で構成され、うち過半数が経営・金融・財務・会計・法務など様々な専門スキルを有した社外取締役で構成される指名・監査・報酬の3委員会の設置により取締役会の監督機能をさらに強化し、客観性と透明性の高い経営を実現しています。そのため、剰余金の配当などの総会決議事項の一部について、経営判断の機動性・専門性を確保するため取締役会で決議できる旨を定款に定めています。

(補充原則)

1-1③

上場会社は、株主の権利の重要性を踏まえ、その権利行使を事実上妨げることのないよう配慮すべきである。とりわけ、少数株主にも認められている上場会社及びその役員に対する特別な権利（違法行為の差止めや代表訴訟提起に係る権利等）については、その権利行使の確保に課題や懸念が生じやすい面があることから、十分に配慮を行うべきである。

→

当社は、当社株式取扱規則において株主の権利を行使する際の手続きについて定め、株主の権利行使を妨げることはありません。

【原則1-2. 株主総会における権利行使】

上場会社は、株主総会が株主との建設的な対話の場であることを認識し、株主の視点に立って、株主総会における権利行使に係る適切な環境整備を行うべきである。

→

当社は、株主総会での株主との建設的な対話やそのための十分な情報提供の観点を考慮し、集中日を回避した株主総会の開催日の設定や、株主総会招集通知の早期開示および和文と英文でのウェブ開示、インターネットによる議決権行使や議決権電子行使プラットフォームの採用、株主総会当日のライブ配信実施および終了後のアーカイブ配信などの環境整備を行っています。

(補充原則)

1-2①

上場会社は、株主総会において株主が適切な判断を行うことに資すると考えられる情報については、必要に応じ適確に提供すべきである。

→

当社は、招集通知の記載内容の充実に努めるとともに、カラー化や図表、写真などを用いることにより、株主により分かり易く具体的な情報を提供し、株主が適切に判断できるように努めています。

また、有価証券報告書、決算短信、統合報告書、ニュースリリースなど過去の資料も含め和文・英文ともに当社のウェブサイトに掲載し、株主の判断に資する情報の提供に努めています。

(補充原則)

#### 1-2②

上場会社は、株主が総会議案の十分な検討期間を確保することができるよう、招集通知に記載する情報の正確性を担保しつつその早期発送に努めるべきであり、また、招集通知に記載する情報は、株主総会の招集に係る取締役会決議から招集通知を発送するまでの間に、TDnetや自社のウェブサイトにより電子的に公表すべきである。

→

株主総会招集通知を法定の期限より早い時期に発送するとともに、発送に先行して株主総会開催日の3週間以上前にTDnetや当社ウェブサイト等に開示しています。

(補充原則)

#### 1-2③

上場会社は、株主との建設的な対話の充実や、そのための正確な情報提供等の観点を考慮し、株主総会開催日ははじめとする株主総会関連の日程の適切な設定を行うべきである。

→

より多くの株主にご出席いただくため、一般的な集中日ではない日かつ月曜日に開催するものとしています。

(補充原則)

#### 1-2④

上場会社は、自社の株主における機関投資家や海外投資家の比率等も踏まえ、議決権の電子行使を可能とするための環境作り（議決権電子行使プラットフォームの利用等）や招集通知の英訳を進めるべきである。

特に、プライム市場上場会社は、少なくとも機関投資家向けに議決権電子行使プラットフォームを利用可能とすべきである。

→

2006年6月総会から、より多くの株主との意思疎通を図り、同時に定足数の確保の観点から、電磁的方法による議決権の行使を採用しています。また、株式会社ICJが運営する機関投資家向け議決権行使プラットフォームを採用しています。

(補充原則)

#### 1-2⑤

信託銀行等の名義で株式を保有する機関投資家等が、株主総会において、信託銀行等に代わって自ら議決権の行使等を行うことをあらかじめ希望する場合に対応するため、上場会社は、信託銀行等と協議しつつ検討を行うべ

きである。

→

現時点において実質株主による株主総会での議決権行使の対応を行う予定はありませんが、現行の法制度および世間動向等を踏まえ、適宜検討します。

【原則1－3. 資本政策の基本的な方針】

上場会社は、資本政策の動向が株主の利益に重要な影響を与え得ることを踏まえ、資本政策の基本的な方針について説明を行うべきである。

→

2023年4月にスタートした中期経営計画「BUILDING THE FUTURE 2025 未来を創れ」において資本政策を含む経営指標目標を示し、その達成に向けた方針や具体的対策など開示しています。

| 経営指標   |                                                 |                        | 中期経営計画<br>2025年度目標                  | 2023年度実績                 |
|--------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 成長性    | ・バリューチェーン比率<br>・米州事業独自展開による売上収益<br>・売上収益研究開発費比率 |                        | 50%以上<br>3,000億円以上<br>3%以上          | 39.4%<br>2,175億円<br>2.2% |
| 収益性    | ・調整後営業利益率<br>・EBITDAマージン率*1                     |                        | 13%以上<br>18%以上                      | 12.0%<br>16.8%           |
| 安全性    | ・ネットD/Eレシオ                                      |                        | 0.40以下                              | 0.57                     |
| 効率性    | ・営業CFマージン率*1<br>・ROE<br>・ROIC*1*3               |                        | 10%以上<br>13%以上<br>9%以上              | 5.2%<br>13.1%<br>9.8%    |
| 株主還元*2 | ・連結配当性向                                         |                        | 連結配当性向30%<br>～40%を目安に安定的かつ継続的に配当を実施 | 34.2%                    |
| ESG    | ・環境負荷低減CO <sub>2</sub> 削減(総量)                   | 生産 (Scope1+2)          | △40% 2010年度比                        | 「日立建機グループ統合報告書2024」で公開予定 |
|        |                                                 | 製品 (Scope3)            | △22% 2010年度比                        |                          |
|        | ・ダイバーシティ、エクイティ&インクルージョン                         | ・海外グループ会社のGM以上の現地化比率*1 | 75%                                 | 71%*4                    |
|        |                                                 | ・男女別の管理職比率(連結)*1       | 女性13%<br>男性15%                      | 女性11%*5<br>男性16%         |

\*1:本中計より新たに指標として定めたもの

\*2:営業キャッシュフローと資金配分に対する基本的な考え方として、維持・強化投資、先行投資、株主還元+有利子負債返済にそれぞれ1/3の充当をめざす

\*3:ROIC目標における比較すべき資本コスト(WACC)の水準を7%程度と認識

\*4:2023年8月実績

\*5:見込み値

#### 【原則1－4. 政策保有株式】

上場会社が政策保有株式として上場株式を保有する場合には、政策保有株式の縮減に関する方針・考え方など、政策保有に関する方針を開示すべきである。また毎年、取締役会で、個別の政策保有株式について、保有目的が適切か、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか等を具体的に精査し、保有の適否を検証するとともに、そうした検証の内容について開示すべきである。

上場会社は、政策保有株式に係る議決権の行使について、適切な対応を確保するための具体的な基準を策定・開示し、その基準に沿った対応を行うべきである。

→

上場株式の政策保有に関する方針および政策保有株式の議決権行使に関する基準については、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第16条（上場会社株式の政策保有に関する方針）において以下のとおり定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

第16条(上場会社株式の政策保有に関する方針)

当社の政策保有株式に関する方針を以下のとおりとする。

##### (1) 政策保有株式の保有に関する方針

当社は、資材の安定調達や販売先の強化その他中長期的に当社の企業価値向上に資すると認められる場合を除き政策保有株式を保有しないものとし、保有方針に合致しなくなった場合は、適宜売却を進め政策保有株式を縮減するものとする。

##### (2) 保有合理性の検証

当社は、毎年の取締役会において政策保有株式ごとに、前項に定める保有方針及び資本コストを踏まえた保有継続の合理性について具体的な検証を行い、検証の内容を開示する。

##### (3) 議決権行使基準

当社は、保有株式に係る議決権行使については、発行会社の持続的成長・中長期的な企業価値の向上及び当社の株主価値向上に寄与するものであるかなど、保有目的に照らし総合的に判断して行使する。

##### (4) 政策保有株主との関係

政策保有株主との取引については、経済合理性に基づき取引条件を検証のうえ取引を継続するものとし、政策保有株主から当社株式の売却の意向が示された場合は、その意向を妨げる行為を行わない。

毎年、取締役会ですべての政策保有株式について継続保有の必要性を個別に検証し、有価証券報告書等で検証内容を開示します。

また、当社の政策保有株主より売却の意向を示された際には、売却の意向を妨げず賛成しています。



(補充原則)

1-4 ①

上場会社は、自社の株式を政策保有株式として保有している会社（政策保有株主）からその株式の売却等の意向が示された場合には、取引の縮減を示唆することなどにより、売却等を妨げるべきではない。

→

当社は、政策保有株主から株式の売却等の意向が示された場合であっても、既存の取引の縮減を示唆することなどにより、売却等を妨げることはありません。

(補充原則)

1-4 ②

上場会社は、政策保有株主との間で、取引の経済合理性を十分に検証しないまま取引を継続するなど、会社や株主共同の利益を害するような取引を行うべきではない。

→

当社は、取引先が政策保有株主であるか否かに関わらず、取引の経済合理性を十分に検証しており、会社や株主共同の利益を害するような取引はありません。

【原則 1-5. いわゆる買収防衛策】

買収防衛の効果をもたらすことを企図してとられる方策は、経営陣・取締役会の保身を目的とするものであってはならない。その導入・運用については、取締役会・監査役は、株主に対する受託者責任を全うする観点から、その必要性・合理性をしっかりと検討し、適正な手続を確保するとともに、株主に十分な説明を行うべきである。

→

当社は、買収防衛策の導入を予定していませんが、必要に応じて検討します。

(補充原則)

1-5 ①

上場会社は、自社の株式が公開買付けに付された場合には、取締役会としての考え方（対抗提案があればその内容を含む）を明確に説明すべきであり、また、株主が公開買付けに応じて株式を手放す権利を不当に妨げる措置を講じるべきではない。

→

当社株式が公開買付に付された場合、株主がこれに応じるかどうかの判断に資する情報を提供するため、金融商品取引法および株式会社東京証券取引所が定める適時開示に基づき、当社取締役会として意見表明を速やかに株主に開示します。

【原則 1-6. 株主の利益を害する可能性のある資本政策】

支配権の変動や大規模な希釈化をもたらす資本政策（増資、MBO等を含む）については、既存株主を不当に害することのないよう、取締役会・監査役は、株主に対する受託者責任を全うする観点から、その必要性・合理性をしっかりと検討し、適正な手続を確保するとともに、株主に十分な説明を行うべきである。

→

当社において支配権の変動や大規模な希釈をもたらす資本政策を行う場合、取締役会においてその必要性・合理性を検討のうえ、株主へ十分な説明をするとともに、関連法令に従い手続きを行います。

#### 【原則1－7. 関連当事者間の取引】

上場会社がその役員や主要株主等との取引（関連当事者間の取引）を行う場合には、そうした取引が会社や株主共同の利益を害することのないよう、また、そうした懸念を惹起することのないよう、取締役会は、あらかじめ、取引の重要性やその性質に応じた適切な手続を定めてその枠組みを開示するとともに、その手続を踏まえた監視（取引の承認を含む）を行うべきである。

→

取締役および執行役による利益相反取引および競業取引については、取締役会での事前の承認と事後の報告を要することとしています。当該方針および手続き等については、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第15条（利益相反）において以下のとおり定めており、当該取引が会社および株主共同の利益を害することのないよう、またそうした懸念を惹起することのないよう、取締役会は管理監督を行っています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

#### 第15条(利益相反)

取締役及び執行役は、当社の利益に反して、自身又は第三者の利益を追求してはならない。

上記の意図がない場合でも、取締役及び執行役は、取締役会の承認を得なければ、会社法が定める利益相反取引及び競業取引を行ってはならない。

前項の取締役会決議において、利害関係（個人的な利害関係のほか、当社外の職業上の利害関係）を有する取締役は、決定に加わってはならない。

また、当社と主要株主との取引については、取締役会規則に基づき取締役会の決議を要する事項としており、会社や株主共同の利益を害することがないよう取引の妥当性につき監視しています。

### 第2章株主以外のステークホルダーとの適切な協働

#### 【基本原則2】

上場会社は、会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の創出は、従業員、顧客、取引先、債権者、地域社会をはじめとする様々なステークホルダーによるリソースの提供や貢献の結果であることを十分に認識し、これらのステークホルダーとの適切な協働に努めるべきである。

取締役会・経営陣は、これらのステークホルダーの権利・立場や健全な事業活動倫理を尊重する企業文化・風土の醸成に向けてリーダーシップを発揮すべきである。

→

当社は、経営方針や事業内容に対するステークホルダーの理解を深めるために有用であると当社が判断した経営・財務的側面の情報や、環境・社会的側面などの非財務情報について、社会から求められる企業活動の重要な情報として認識し、積極的に開示することによりステークホルダーとの適切な協働に努めています。

また当社グループすべての役員および従業員に対し、ステークホルダーの権利・立場や健全な事業活動倫

理を尊重する企業文化・風土の醸成に向けた社長メッセージを定期的に発信しています。

【原則2-1. 中長期的な企業価値向上の基礎となる経営理念の策定】

上場会社は、自らが担う社会的な責任についての考え方を踏まえ、様々なステークホルダーへの価値創造に配慮した経営を行いつつ中長期的な企業価値向上を図るべきであり、こうした活動の基礎となる経営理念を策定すべきである。

→

日立建機グループは、「豊かな大地、豊かな街を未来へ 安全で持続可能な社会の実現に貢献します」というビジョンを掲げ、全従業員がグループ共通の行動規範であるスピリット「Challenge Customer Communication」の下、「お客さまの課題をともに解決する、身近で頼りになるパートナー」として、お客さまの期待に応え、革新的な製品・サービス・ソリューションを協創し、ともに新たな価値を創造し続けます。

これにより事業競争力とグループ経営力の強化を追求し、収益性の向上とキャッシュの創出力を高め、また、SDGsやESG等を経営課題として、持続可能な社会の構築と事業成長を実現することにより、企業価値の増大と更なる株主価値向上をめざします。

【原則2-2. 会社の行動準則の策定・実践】

上場会社は、ステークホルダーとの適切な協働やその利益の尊重、健全な事業活動倫理などについて、会社としての価値観を示しその構成員が従うべき行動準則を定め、実践すべきである。取締役会は、行動準則の策定・改訂の責務を担い、これが国内外の事業活動の第一線にまで広く浸透し、遵守されるようにすべきである。

→

当社は、日立建機グループの企業ビジョンに加え、変化に強い組織であることを目標とし、すべてのステークホルダーに貢献するための「日立建機グループ行動規範」を定めています。これらのビジョンや行動指針は、取締役会において策定・改定され、当社イントラネットへの掲示、社内通達の配信などを通じて日立建機グループのすべての役員および従業員に周知・徹底しています。

また当社では上記以外にも、日立建機グループ人権方針や、個人情報保護方針などの行動準則を定め、グループのすべての役員および従業員へ周知し、実践を求めています。

日立建機グループのすべての役員および従業員は本行動規範を理解・遵守し、高い倫理観を持って、誠実で公正に行動しています。

行動規範：<https://www.hitachicm.com/global/ja/corporate/conduct/>

(補充原則)

2-2①

取締役会は、行動準則が広く実践されているか否かについて、適宜または定期的にレビューを行うべきである。その際には、実質的に行動準則の趣旨・精神を尊重する企業文化・風土が存在するか否かに重点を置くべきであり、形式的な遵守確認に終始すべきではない。

→

当社は、日立建機グループ価値基準・行動規範などに基づき、各専門委員会を設置するなど体制を整備し

ています。2022 年 4 月には、全社リスクマネジメントを担う ERM（Enterprise Risk Management）委員会を発足しました。事業運営を踏まえ全社的な対応方針、経営判断が必要なリスク、グローバルに展開している事業の根幹を揺るがすようなリスクについて、CSO（最高戦略責任者）をはじめとする経営メンバー主導のもと、全体管理・対策を迅速に対応する体制をとっています。ERM 委員会における全社リスク対応策の方針などの重要事項と、コンプライアンス管理委員会における重大なコンプライアンス案件については、執行役会ならびに取締役会への報告を行います。



※全社委員会：法定の委員会ではなく、担当部門が事務局となって運営する各委員会を指す

## ERM委員会体制図

### 【原則 2－3. 社会・環境問題をはじめとするサステナビリティを巡る課題】

上場会社は、社会・環境問題をはじめとするサステナビリティを巡る課題について、適切な対応を行うべきである。

→

当社は、ESG や SDGs などサステナビリティを巡る課題について次の補充原則 2－3 ①に記載のとおり適切に対応しています。

(補充原則)

#### 2－3 ①

取締役会は、気候変動などの地球環境問題への配慮、人権の尊重、従業員の健康・労働環境への配慮や公正・適切な処遇、取引先との公正・適正な取引、自然災害等への危機管理など、サステナビリティを巡る課題への対応は、リスクの減少のみならず収益機会にもつながる重要な経営課題であると認識し、中長期的な企業価値の向上

の観点から、これらの課題に積極的・能動的に取り組むよう検討を深めるべきである。

→

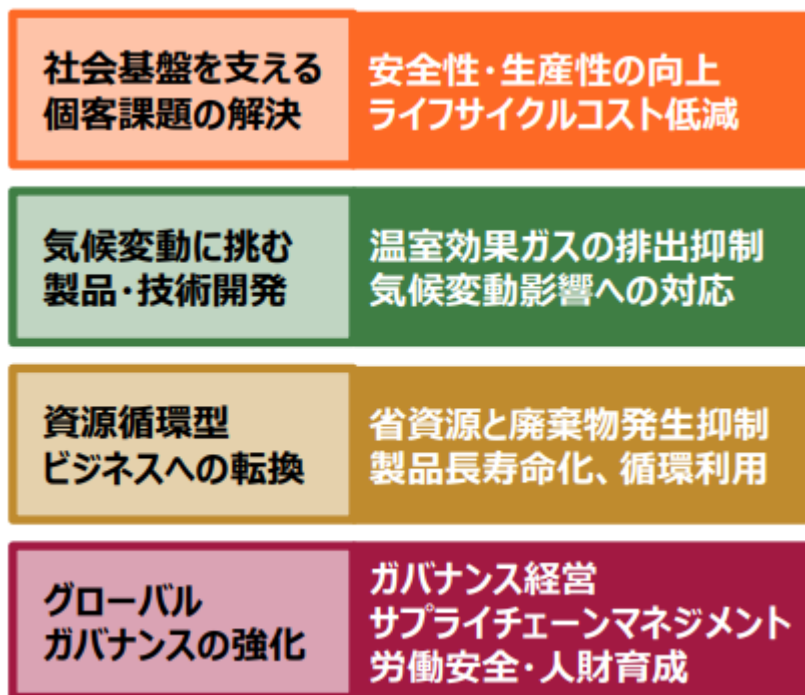
日立建機グループ全体のサステナビリティ推進活動については、専門部署を設け、国内外のグループ会社と定期的なコミュニケーションを通じて方向性を共有しながら、グローバルに推進することとしています。日立建機グループは、さまざまな社内外のステークホルダーと共に自社の企業価値の向上および毀損につながる課題の分析を進め、事業を通じて社会・環境課題の解決に貢献する重要課題（マテリアリティ）を特定しました。環境保全活動を含めた具体的なサステナビリティ推進活動については、当社ホームページに掲載しています。また、当該活動状況は、年次報告書である「日立建機グループ統合報告書」にも掲載しています。

サステナビリティ： <https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/>

統合報告書： <https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/download/>



#### <サステナビリティ推進体制図>



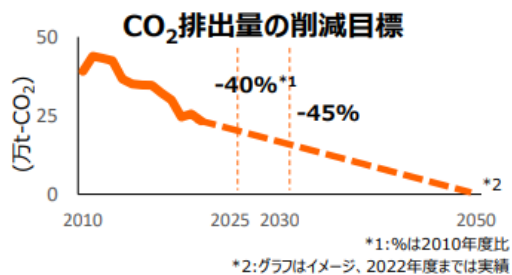


<日立建機グループが特定した4つのマテリアリティ>

■カーボンニュートラルに向けた取り組み

## 1.5℃シナリオ実現に向けた取り組み強化と 2050年カーボンニュートラル実現へ

### 生産(Scope1+2)

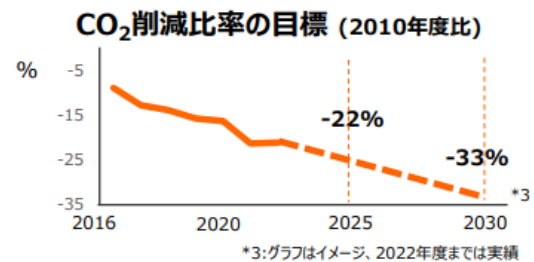


- 生産性向上/省エネ設備導入
- 徹底的な省エネ・CO<sub>2</sub>削減活動の展開
- 再生可能エネルギーの積極的な利活用



風力発電や太陽光発電を利用

### 製品(Scope3)



- 脱炭素製品(電動化建機等)を拡充
- ICT/IoTソリューションを提供
- 中古車・再生事業を拡大



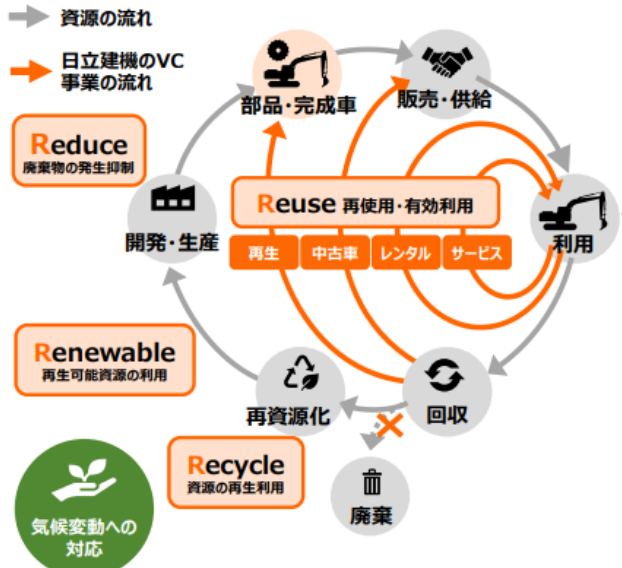
電動化製品



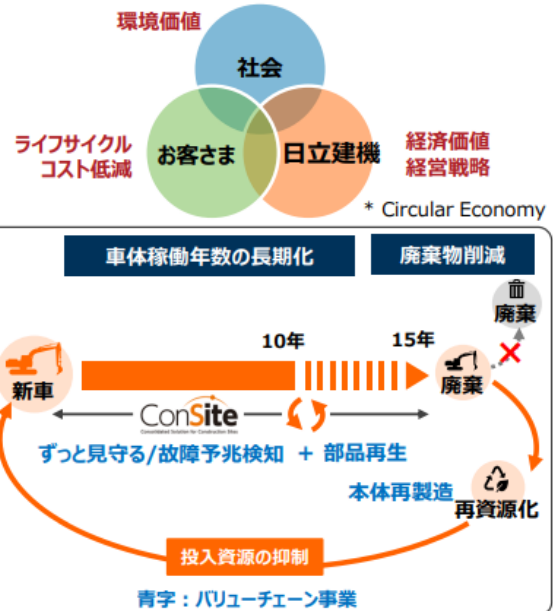
再生事業

## 製品ライフサイクル1.5倍をめざしてバリューチェーン事業を拡大し、顧客価値の最大化と資源消費の最小化を両立

### 4つのRを日立建機グループ全体で取り組む「姿」



### 日立建機がCE\*に取り組む意義



### 【原則2-4. 女性の活躍促進を含む社内の多様性の確保】

上場会社は、社内に異なる経験・技能・属性を反映した多様な視点や価値観が存在することは、会社の持続的な成長を確保する上での強みとなり得る、との認識に立ち、社内における女性の活躍促進を含む多様性の確保を推進すべきである。

→

ダイバーシティ、エクイティ&インクルージョンは当社の新たな価値創造の源泉です。そのためには、人種、国籍、性別、年齢などに関わらず、事業を支える人財一人ひとりの価値観や個性を認め、多様性を尊重し対応していくことが重要です。このような考え方のもと、当社グループではダイバーシティの推進に取り組んでいます。

#### (補充原則)

#### 2-4①

上場会社は、女性・外国人・中途採用者の管理職への登用等、中核人材の登用等における多様性の確保についての考え方と自主的かつ測定可能な目標を示すとともに、その状況を開示すべきである。

また中長期的な企業価値の向上に向けた人材戦略の重要性に鑑み、多様性の確保に向けた人材育成方針と社内環境整備方針をその実施状況と併せて開示すべきである。

→

#### 1. 多様性確保についての考え方

一人ひとりの個性・多様性を尊重し、誰もが活躍できる職場を実現することで、個人と組織の持続的成長に繋がられるように取り組んでおり、当社では特に女性活躍推進及びグループ会社における主要ポジション

の現地化に対し目標を設け、取り組みを進めています。

### (1)女性の活躍支援

当社では男女管理職比率の同率化に向けて、2025 年、2030 年のマイルストーンを設定し、グループグローバルで推進しています。

特に日本では、2019 年より女性活躍推進の施策を、①女性活躍の基盤構築、②継続就労・復職支援、③キャリア形成支援の3つに区分し、当社女性社員の不安や課題等を解決する為の各種取り組みを実施しています。

採用においては、積極的に女性へ働き掛けを行うため、対象を女性に絞った就職セミナーの開催やパンフレットの配布など、女性従業員を増やすための活動も行っています。また、性別に関わらず、仕事と育児を本人の希望に応じて柔軟に両立出来る環境を作ることを目的として、復職支援セミナーへの派遣や「子育てみらいコンシェルジュ（保育所のマッチングサービス）」の導入等を行っています。加えて直近では、製造現場における女性の活躍を支援するため、職場環境の整備も積極的に推進しています。女性をはじめとする多様な人財が、それぞれ高いモチベーションを維持し、家庭と仕事を両立しながら就業を継続するための環境整備も推進し、女性社員の定着と活躍を支援していきます。

### (2)外国人の登用

当社では国籍に関わらず人財の登用を進めており、提出日現在は約 300 名が在籍し、内約 10 名は管理職として活躍しています。

役員においては、提出日現在は執行役 2 名が外国人です。

また当社グループの海外連結会社においては、取締役(Director)以上のポストの内約 50%以上でローカルスタッフ(現地社員)が活躍しています。

部長(General Manager)職以上の現地化も推進しており、約 70%がローカルスタッフ(現地社員)となっています。

### (3)経験者採用者の登用

当社管理職ポストにおける経験者採用の割合は 20%、役員ポストは 24%を占めています。今後、更に積極的に採用を進め、組織内の人財の多様性を確保していきます。

## 2. 多様性確保に向けた人財育成方針、社内環境整備方針

当社グループでは、人財育成を経営の最重要テーマの一つと捉え、ガバナンスとともにすべての経営戦略の基盤となるものと位置付けています。グループ会社 82 社のうち 75 社が海外にあり、人員の約 6 割を現地の従業員が占める当社にとって、グローバルな人事マネジメントは人財戦略の要となるものです。その活躍を後押しするため、2020 年度の下半期からグローバル HR ポリシーを整備し、人事制度や施策をグローバルで共有すべく取り組んでいます。各国の処遇体系や育成プログラムにグローバルな標準モデルを導入し、人財と組織のパフォーマンスを最大化することで、より多様な人財が活躍できる環境の整備を図っています。

さらに、グローバルリーダー人財の育成にも注力しています。グループグローバルに経営リーダーを選抜し、各人の育成計画に基づいた人財の活用を図っています。具体的には、キャリアパスに基づく計画的な

人事ローテーション、選抜経営研修への派遣、経営マインド習得のための経営幹部面談の実施等に取り組んでいます。

引き続き、会社の持続的な成長が図られるよう、多様な人財の活躍を推進していきます。

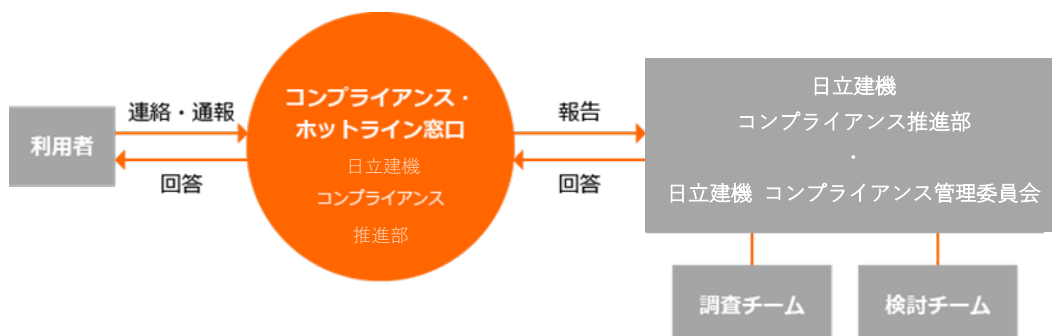
#### 【原則2－5. 内部通報】

上場会社は、その従業員等が、不利益を被る危険を懸念することなく、違法または不適切な行為・情報開示に関する情報や真摯な疑念を伝えることができるよう、また伝えられた情報や疑念が客観的に検証され適切に活用されるよう、内部通報に係る適切な体制整備を行うべきである。取締役会は、こうした体制整備を実現する責務を負うとともに、その運用状況を監督すべきである。

→

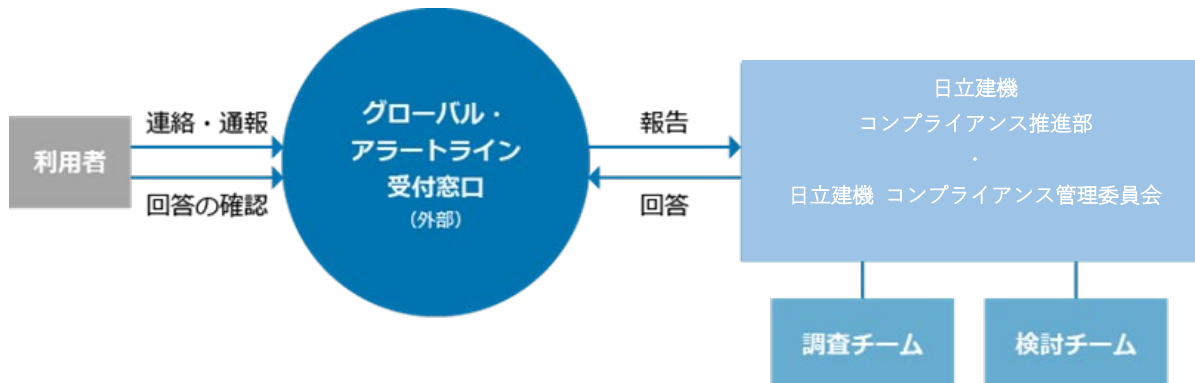
日立建機グループは、法令や企業倫理、マナーやモラル等のコンプライアンス遵守を徹底し、コンプライアンス違反行為などによる不正の芽を早期に発見し、対処することにより自浄作用を高めること、またコンプライアンス意識の向上を図ることを目的として、「コンプライアンス・ホットライン」および「グローバル・アラートライン」の2種類の通報制度を設けています。

「コンプライアンス・ホットライン」は、当社コンプライアンス推進部が窓口となって、コンプライアンスに関する通報に対応する通報制度です。通報を窓口で受け付けた後、通報内容を検討のうえ、調査チームを編成し、調査を行い、対処方法を検討します。



「グローバル・アラートライン」は、日本語を母国語としない方や海外グループ会社の従業員にとっても、時差や言語の心配なく利用できるよう外部通報窓口を用いたグローバルな通報制度です。24 時間 365 日、多言語での利用が可能です。

取締役会は、責任部署による検討内容や対処方法など運用状況について報告を受けています。



(補充原則)

## 2-5①

上場会社は、内部通報に係る体制整備の一環として、経営陣から独立した窓口の設置（例えば、社外取締役と監査役による合議体を窓口とする等）を行うべきであり、また、情報提供者の秘匿と不利益取扱の禁止に関する規律を整備すべきである。

→

現在の当社の内部通報制度は、執行体制内で運営しており、外部の専門家またはコンプライアンス推進部を直接の窓口として運営する制度となっています。すべての通報内容およびその対処を取締役会および監査委員会に報告しています。また前記内部通報制度の運営にあたり、情報提供者の秘匿および不利益取り扱い禁止を含む規則を制定しています。

### 【原則2-6. 企業年金のアセットオーナーとしての機能発揮】

上場会社は、企業年金の積立金の運用が、従業員の安定的な資産形成に加えて自らの財政状態にも影響を与えることを踏まえ、企業年金が運用（運用機関に対するモニタリングなどのスチュワードシップ活動を含む）の専門性を高めてアセットオーナーとして期待される機能を発揮できるよう、運用に当たる適切な資質を持った人材の計画的な登用・配置などの人事面や運営面における取組みを行うとともに、そうした取組みの内容を開示すべきである。その際、上場会社は、企業年金の受益者と会社との間に生じ得る利益相反が適切に管理されるようにすべきである。

→

当社では企業年金基金の運用が、従業員の安定的な資産形成に加えて自らの財政状態にも影響を与えることを踏まえ、「日立建機企業年金基金」を通じて以下の運営を行なっています。

- ・長期的に必要とされる予定運用利回りを確保すべく、「運用基本方針」「政策アセットミックス」を策定し、適切に分散したポートフォリオで運用しています。
- ・母体企業から人事、財務の専門性を有した人財を基金理事として任用するとともに、外部の運用コンサルタントを起用し、運用能力および専門知識を強化しています。
- ・積立金の運用を、適正な評価の下に選任された複数の運用機関へ委託し、個別の投資先銘柄選定や議決権行使を各運用機関へ一任する事で、企業年金の受益者と会社との間に生じる利益相反を適切に管理しています。
- ・委託先運用機関の運用状況（議決権行使を含む）は、基金が実施する運用報告会を通じて定期的モニタリングしています。

## 第3章適切な情報開示と透明性の確保

### 【基本原則3】

上場会社は、会社の財政状態・経営成績等の財務情報や、経営戦略・経営課題、リスクやガバナンスに係る情報等の非財務情報について、法令に基づく開示を適切に行うとともに、法令に基づく開示以外の情報提供にも主体的に取り組むべきである。

その際、取締役会は、開示・提供される情報が株主との間で建設的な対話を行う上での基盤となることも踏まえ、そうした情報（とりわけ非財務情報）が、正確で利用者にとって分かりやすく、情報として有用性の高いものとなるようにすべきである。



→

当社は、会社法および金融商品取引法など各種法令に基づく開示を適切に行うとともに、法令に基づく開示以外の情報に関しても統合報告書など当社ホームページにて積極的な情報開示に努めています。

#### 【原則 3－1. 情報開示の充実】

上場会社は、法令に基づく開示を適切に行うことに加え、会社の意思決定の透明性・公正性を確保し、実効的なコーポレートガバナンスを実現するとの観点から、(本コードの各原則において開示を求めている事項のほか、)以下の事項について開示し、主体的な情報発信を行うべきである。

- (i) 会社の目指すところ(経営理念等)や経営戦略、経営計画
- (ii) 本コードのそれぞれの原則を踏まえた、コーポレートガバナンスに関する基本的な考え方と基本方針
- (iii) 取締役会が経営陣幹部・取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続
- (iv) 取締役会が経営陣幹部の選解任と取締役・監査役候補の指名を行うに当たっての方針と手続
- (v) 取締役会が上記(iv)を踏まえて経営陣幹部の選解任と取締役・監査役候補の指名を行う際の、個々の選解任・指名についての説明

→

#### (1) 経営理念、経営戦略および経営計画

当社ホームページにて企業理念、経営理念および経営計画等最新の情報を開示しています。

【日立建機のビジョン】 <https://www.hitachicm.com/global/ja/corporate/>

【中期経営計画】 <https://www.hitachicm.com/global/ja/corporate/mid-term-management-plan/>

【統合報告書】 <https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/download/>

#### (2) 当社におけるコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方と基本方針

本報告書「1.1 基本的考え方」および当社「コーポレートガバナンスガイドライン」に記載しています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

#### (3) 経営陣幹部・取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続

報酬等の額の決定に関する方針については、本報告書「2. 報酬の額又はその算出方法の決定方針の開示内容」に記載しています。この方針に則り報酬委員会が個人別の報酬額等を決定しています。

#### (4) 取締役会が経営陣幹部の選解任と取締役候補者の指名を行うに当たっての方針と手続

経営陣幹部の選解任方針については、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第3条(取締役の構成)、第4条(委員会の構成)および第14条(経営陣幹部の選解任の方針)において以下のとおり定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

#### 第14条(経営陣幹部の選解任の方針)

取締役会は、経営陣幹部について、以下の選任基準・解任基準を踏まえ、指名委員会の意見も考慮のうえ選解任を検討し、実行する。

##### (1) 選任基準

1. 人格、識見、指導力に優れた者であること

- 2.会社経営の分野における豊富な経験と実績を有し、当社の企業価値・株主共同の利益の継続的な向上を実現するために最適と考えられる者であること

## (2) 解任基準

- 1.公序良俗に反する行為を行った場合
- 2.健康上の理由から、職務の継続が困難となった場合
- 3.職務の懈怠等により当社の企業価値を著しく毀損した場合
- 4.前項に定める選任基準を満たさないと判断した場合

## 第3条(取締役の構成)

指名委員会は、取締役候補者の決定に当たり、以下の事項を考慮する。

- 1.取締役会の経営監督機能及び意思決定機能の実効性を確保するため、取締役候補者の有する経験、専門知識、性別や国籍等の多様性、社外取締役とそれ以外の取締役(執行役兼務者及び当社グループ出身の非業務執行取締役)の構成比等を考慮する。
- 2.取締役会の継続性を保つため、新任の取締役候補者が候補者の全て或いは殆ど全てを構成することとしないよう考慮する。
- 3.取締役会に新しい視点や意見が継続的にもたらされるよう、取締役候補者が当社取締役に就任してからの年数や年齢を考慮するものとする。

指名委員会は、原則として、75歳に達した者を取締役候補者としない。但し、特別の場合、75歳以上の者を候補者とすることがある。

## 第4条(委員会の構成)

経営の透明性・客観性の確保のため、指名・報酬委員会は、委員の過半数を社外取締役とし、監査委員会は、委員の過半数を独立社外取締役で構成する。

これらの方針に則り、取締役会が経営陣幹部を選任または解任することとし、指名委員会が取締役候補者を決定しています。

(補充原則)

### 3-1 ①

上記の情報の開示(法令に基づく開示を含む)に当たって、取締役会は、ひな型的な記述や具体性を欠く記述を避け、利用者にとって付加価値の高い記載となるようにすべきである。

→

当社は、情報の開示にあたり、その正確性・迅速性に加え、具体的かつ分かりやすく記載することにより利用者にとって付加価値が高く、当社への理解向上に資するよう努めています。

(補充原則)

### 3-1②

上場会社は、自社の株主における海外投資家等の比率も踏まえ、合理的な範囲において、英語での情報の開示・提供を進めるべきである。

特に、プライム市場上場会社は、開示書類のうち必要とされる情報について、英語での開示・提供を行うべきである。

→

当社は、海外投資家比率等も踏まえ、招集通知や有価証券報告書だけでなく、その他リリースなども、当社ホームページのグローバルサイトで各種英文開示を行っています。

(補充原則)

### 3-1③

上場会社は、経営戦略の開示に当たって、自社のサステナビリティについての取組みを適切に開示すべきである。

また、人的資本や知的財産への投資等についても、自社の経営戦略・経営課題との整合性を意識しつつ分かりやすく具体的に情報を開示・提供すべきである。

特に、プライム市場上場会社は、気候変動に係るリスク及び収益機会が自社の事業活動や収益等に与える影響について、必要なデータの収集と分析を行い、国際的に確立された開示の枠組みであるTCFDまたはそれと同等の枠組みに基づく開示の質と量の充実を進めるべきである。

→

気候変動は、自然環境や生態系のみならず、経済・社会にも甚大な影響を与える最も重要な環境問題の一つです。日立建機は2020年10月、「気候関連財務情報開示タスクフォース(TCFD)」提言への賛同を表明し、サステナブルでレジリエンスな事業展開をめざして、本提言に沿った活動推進に努めています。将来予測や今後の事業環境への影響などについてのリスク評価やシナリオ分析を行うことで、将来起こりうる気候変動が及ぼす損失の回避または軽減を図るとともに、新たな事業を創出する機会としての可能性も模索しています。

[https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/download/docs/ir2023/2023\\_42-46.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/download/docs/ir2023/2023_42-46.pdf)

生物多様性への対応は気候変動問題と密接に関連する取り組み課題と位置づけられ、政府や投資家などから企業への対応要請が強まっています。

その一方で、日立建機グループの事業現場においては、生物多様性に配慮した取り組みが既に実践されていますが、このような取り組みを社内外に積極的に発信し、生物多様性取り組みの推進につなげていくことが、重要だと考えています。

日立建機グループはこうした状況を踏まえ、日立建機グループの生物多様性対応の拠り所とする「生物多様性方針」を2024年6月に策定しました。今後、本方針のもとに生物多様性対応を進めていきます。「生物多様性方針」は、当社ホームページ「環境価値創造に向けた3つのめざす社会」「生物多様性」にて開示しています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/environment/story/>

人財に関わる戦略や施策については、CEO を委員長とする人財委員会で議論し、決定します。人財戦略や施策を実行するにあたっては①経営の視点、②マネージャの視点、③従業員の視点の 3 つの視点をバランス良く取り入れています。すなわち、「経営」と一体となり、また「マネージャ」と「従業員」に寄り添い、人財戦略および施策に取り組んでいます。

社員一人あたりの教育時間・教育投資額、人財戦略は以下のとおり開示しています。

社員一人当たり教育時間・教育投資額：

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/social/labor/development/>

統合報告書（人財戦略）：

[https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/download/docs/ir2022/2022\\_53-54.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/download/docs/ir2022/2022_53-54.pdf)

知的財産については、「日立建機グループ行動規範」において、当社の知的財産の保護および他者の知的財産の尊重についての基本方針を定め、この方針に基づいた知的財産活動を展開しています。日立建機では 2011 年以降、海外特許出願比率 30%以上を維持しています。今後は、バリューチェーン関連技術の出願を強化し、グローバルトップクラスの知財力を確立していきます。当社の知的資本における価値創造プロセスは以下のとおり開示しています。

統合報告書（知的資本における価値創造プロセス）：

[https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/download/docs/ir2022/2022\\_15-16.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/download/docs/ir2022/2022_15-16.pdf)

#### 【原則 3－2. 外部会計監査人】

外部会計監査人及び上場会社は、外部会計監査人が株主・投資家に対して責務を負っていることを認識し、適正な監査の確保に向けて適切な対応を行うべきである。

→

当社は、外部会計監査人の責務を十分に認識し、外部会計監査人が適正に十分な監査を実施可能とするため、年度ごとに予め監査計画および監査重点項目などを協議確認のうえ受領するとともに、その円滑な監査遂行に必要な体制の確保や、十分な資料の開示、説明の実行に努めています。

（補充原則）

#### 3－2①

監査役会は、少なくとも下記の対応を行うべきである。

（i）外部会計監査人候補を適切に選定し外部会計監査人を適切に評価するための基準の策定

（ii）外部会計監査人に求められる独立性と専門性を有しているか否かについての確認

→

監査委員会は、外部会計監査人のグローバルな監査体制、当該会計年度における監査計画と監査重点項目に基づく監査遂行内容と結果などの監査品質、あるいは監査委員会および経営幹部等とのコミュニケーションなどを通して醸成された当社事業内容への適切な理解度や、監査報酬等を網羅的に評価する会計監査人評価基準に基づいて評価を行い、その再任を決定しています。

選定した外部会計監査人はグローバルな会計監査が遂行可能な体制を持ち、外部会計監査人としての優れた専門性および厳格な独立性を有し、国際的に会計監査が適法かつ適正に遂行可能な体制等を総合的に勘案した結果であり、外部会計監査人として適切な監査法人であることを確認しています。

(補充原則)

### 3-2②

取締役会及び監査役会は、少なくとも下記の対応を行うべきである。

(i) 高品質な監査を可能とする十分な監査時間の確保

(ii) 外部会計監査人からCEO・CFO等の経営陣幹部へのアクセス（面談等）の確保

(iii) 外部会計監査人と監査役（監査役会への出席を含む）、内部監査部門や社外取締役との十分な連携の確保

(iv) 外部会計監査人が不正を発見し適切な対応を求めた場合や、不備・問題点を指摘した場合の会社側の対応体制の確立

→

社外取締役のみで構成され、独立社外取締役が委員長である監査委員会は、外部会計監査人より年度ごとに予め監査計画および監査重点項目の説明をうけ協議検討し、厳格な監査遂行を効率的に可能とする十分な監査時間が確保されていることを確認するとともに、期中における監査時間の実績を確認しています。外部会計監査人と経営幹部とのコミュニケーションは、CEOとは年度に1回、COOとは年度に2回、CFOとは年度に4回以上の面談を実施するとともに、その他の執行役とも毎年度に面談を行い、外部会計監査人はコミュニケーションを通じて監査に資する情報入手と理解を深める機会を有しています。

また、外部会計監査人から監査委員会には、半期報告書のレビュー結果を含む会計監査結果報告に加えて四半期ごとの監査状況、外部会計監査人が把握した内部統制システムの整備・運用状況、リスクの評価および監査の重点項目や監査上の主要な検討事項（KAM）などについて討議・検討を行うなど、年間で6回以上のコミュニケーションの機会を設けて連携の強化を図っています。内部監査部門と外部会計監査人においては、四半期に一度以上の頻度で、当社およびグループ各社における内部監査指摘内容を共有するとともに、外部会計監査人およびそのグローバルネットワークが、当社およびグループ会社に発行したマネージメントレターを共有して意見交換を行い、会計処理や業務運用面におけるリスクの把握とその改善に努めています。

なお、業務運営上の不正や不備・問題があった場合は、監査委員会、内部監査部門および外部会計監査人も事案を共有するとともに、事案への対策や再発防止などについて、業務執行部門の対応を十分にモニタリングしています。

## 第4章取締役会等の責務

### 【基本原則4】

上場会社の取締役会は、株主に対する受託者責任・説明責任を踏まえ、会社の持続的成長と中長期的な企業価値の向上を促し、収益力・資本効率等の改善を図るべく、

(1) 企業戦略等の大きな方向性を示すこと

(2) 経営陣幹部による適切なリスクテイクを支える環境整備を行うこと

(3) 独立した客観的な立場から、経営陣（執行役及びいわゆる執行役員を含む）・取締役に対する実効性の高い監督を行うことをはじめとする役割・責務を適切に果たすべきである。

こうした役割・責務は、監査役会設置会社（その役割・責務の一部は監査役及び監査役会が担うこととなる）、指名委員会等設置会社、監査等委員会設置会社など、いずれの機関設計を採用する場合にも、等しく適切に果たされるべきである。

→

当社は、取締役会において企業ビジョンを始め、企業の持続的成長と中長期的な企業価値向上を念頭に中期経営計画を策定するなど、企業戦略等について決定しています。

当社は、補充原則1－1②に記載のとおり指名委員会等設置会社を採用することにより、業務執行機能と監督機能を分離し、迅速で責任が明確な経営を可能にするとともに、取締役会の監督機能をさらに強化すべく社外取締役を過半数置き、客観性と透明性の高い経営を実現しています。

当社は、会社法における各取締役の監督機能に加え、社外取締役のみで構成され、独立社外取締役が委員長である監査委員会において、より一層厳しい業務執行状況の監督を行い、客観性と透明性の高い経営の確保に努めています。

#### 【原則4－1．取締役会の役割・責務(1)】

取締役会は、会社の目指すところ（経営理念等）を確立し、戦略的な方向付けを行うことを主要な役割・責務の一つと捉え、具体的な経営戦略や経営計画等について建設的な議論を行うべきであり、重要な業務執行の決定を行う場合には、上記の戦略的な方向付けを踏まえるべきである。

→

日立建機の企業ビジョン「豊かな大地、豊かな街を未来へ 安全で持続可能な社会の実現に貢献します」に向け、具体的な経営戦略や中期経営計画の策定・進捗管理について建設的な議論を行っています。

（補充原則）

#### 4－1①

取締役会は、取締役会自身として何を判断・決定し、何を経営陣に委ねるのかに関連して、経営陣に対する委任の範囲を明確に定め、その概要を開示すべきである。

→

当社は指名委員会等設置会社であり、監督と執行の分離を徹底しています。法令、定款、会社規則で定められた事項を除く業務執行の決定については、原則として執行体制へ委任しています。

また、取締役会で議論・決議すべき事項と執行体制に委任すべき事項について会社規則を制定し、適切な経営監督と業務執行が行えるよう、必要に応じて見直しを行っています。

（補充原則）

#### 4－1②

取締役会・経営陣幹部は、中期経営計画も株主に対するコミットメントの一つであるとの認識に立ち、その実現に向けて最善の努力を行うべきである。仮に、中期経営計画が目標未達に終わった場合には、その原因や自社が行った対応の内容を十分に分析し、株主に説明を行うとともに、その分析を次期以降の計画に反映させるべきである。

→

当社は、中期経営計画の実現が株主に対する重要なコミットメントの一つであると認識しており、目標達



成に向け各種施策の進捗に関して、決算説明会等を通じて開示しています。また、次期経営計画策定にあたり、中期経営計画における実績分析・原因追及を行い、新たな改善を図り策定しています。

(補充原則)

#### 4-1③

取締役会は、会社の目指すところ（経営理念等）や具体的な経営戦略を踏まえ、最高経営責任者CEO等の後継者計画（プランニングの策定・運用に主体的に関与するとともに、後継者候補の育成が十分な時間と資源をかけて計画的に行われていくよう、適切に監督を行うべきである。

→

当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第14条（経営陣幹部の選解任の方針）において、以下のとおり経営陣幹部の選解任方針を定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

#### 第14条(経営陣幹部の選解任の方針)

取締役会は、経営陣幹部について、以下の選任基準・解任基準を踏まえ、指名委員会の意見も考慮のうえ選解任を検討し、実行する。

##### (1) 選任基準

1. 人格、識見、指導力に優れた者であること
2. 会社経営の分野における豊富な経験と実績を有し、当社の企業価値・株主共同の利益の継続的な向上を実現するために最適と考えられる者であること

##### (2) 解任基準

1. 公序良俗に反する行為を行った場合
2. 健康上の理由から、職務の継続が困難となった場合
3. 職務の懈怠等により当社の企業価値を著しく毀損した場合
4. 前項に定める選任基準を満たさないと判断した場合

当該方針をふまえ、指名委員会において経営陣幹部の後継者計画について主体的に議論しており、指名委員会の意見も考慮のうえ取締役会において後継者計画を立案・推進し、経営陣幹部を選任しています。

#### 【原則4-2. 取締役会の役割・責務(2)】

取締役会は、経営陣幹部による適切なリスクテイクを支える環境整備を行うことを主要な役割・責務の一つと捉え、経営陣からの健全な企業家精神に基づく提案を歓迎しつつ、説明責任の確保に向けて、そうした提案について独立した客観的な立場において多角的かつ十分な検討を行うとともに、承認した提案が実行される際には、経営陣幹部の迅速・果断な意思決定を支援すべきである。

また、経営陣の報酬については、中長期的な会社の業績や潜在的风险を反映させ、健全な企業家精神の発揮に資するようなインセンティブ付けを行うべきである。

→

取締役会は、経営の基本方針を決定し、執行役の業務執行を監督しています。なお、基本方針に伴う業務の決定権限を執行役に大幅に委譲しています。そのため、執行役は、取締役会の決議により定められた職務の分掌に従い、業務に関する事項の決定を行うとともに業務執行をしています。また全体的に影響を及

ばす重要事項については、多面的な検討を経て慎重に決定するために、執行役で組織される執行役会で審議しています。その決定内容については取締役会に適宜報告し、必要に応じて取締役会においても審議決定しています。

(補充原則)

#### 4-2①

取締役会は、経営陣の報酬が持続的な成長に向けた健全なインセンティブとして機能するよう、客観性・透明性ある手続に従い、報酬制度を設計し、具体的な報酬額を決定すべきである。その際、中長期的な業績と連動する報酬の割合や、現金報酬と自社株報酬との割合を適切に設定すべきである。

→

執行役の報酬の一部に業績連動型報酬制度を導入しており、本報告書「取締役・執行役報酬関係」のうち「報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容」に記載のとおり、報酬委員会において、役員報酬に係る基本方針を決定しています。

報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容は次のとおりです。

### 1. 方針の決定の方法

当社は、指名委員会等設置会社に関する会社法の規定により、報酬委員会が取締役及び執行役の個人別の報酬等の額の決定に関する方針を定めています。

### 2. 方針の概要

#### (1) 取締役及び執行役に共通する事項

他社の支給水準を勘案のうえ、当社の業容規模・範囲、当社役員に求められる能力及び責任・リスク等を踏まえた報酬の水準を設定します。

#### ② 取締役

取締役の報酬は、月額報酬となります。月額報酬は、職務が監督機能であることに鑑み、固定金額として定めることとし、その支給水準については、常勤・非常勤の別、基本手当、所属する委員会の委員手当及び職務の内容に応じて決定します。

なお、執行役を兼務する取締役には、取締役としての報酬は支給しません。

#### ③ 執行役

執行役の報酬は、月額報酬及び業績連動報酬からなります。

- ・月額報酬は、役位ごとに基準額を設けます。
- ・執行役の月額報酬及び業績連動報酬の内訳は以下のとおりです。

| 区分    | 月額報酬 | 業績連動報酬 |           |
|-------|------|--------|-----------|
|       |      | 業績連動賞与 | 譲渡制限付株式報酬 |
| 会長・社長 | 42%  | 42%    | 16%       |
| 副社長   | 55%  | 30%    | 15%       |
| 専務以下  | 60%  | 25%    | 15%       |

・業績連動賞与の基準額は、標準業績目標達成度合い及び担当業務における成果に応じて変動させることとし、変動幅は0～200%程度とします。評価方法は、原則として以下のとおりの割合で実施します。

| 区分              | 全社業績 | 部門業績 | 個人/部門<br>ミッション |
|-----------------|------|------|----------------|
| CEO・<br>COO・副社長 | 80%  | -    | 20%            |
| 執行役             | 60%  | 30%  | 10%            |

- ・業績連動賞与の評価指標及び構成比率は以下のとおりです。

| 区分                              | 評価指標          | 構成比率        |     |      |     |
|---------------------------------|---------------|-------------|-----|------|-----|
|                                 |               | CEO・COO・副社長 |     | 専務以下 |     |
| ①全社業績                           | 当期利益          | 50%         | 80% | 30%  | 60% |
|                                 | 連結営業キャッシュフロー  | 20%         |     | 10%  |     |
|                                 | 連結バリューチェーン売上高 | -           |     | 10%  |     |
|                                 | ESG 評価        | 10%         |     | 10%  |     |
| ②部門業績目標                         |               | -           |     | 30%  |     |
| ③個人/部門目標<br>(組織健康度を含む経営課題 3 指標) |               | 20%         |     | 10%  |     |

- ・ ESG 評価は CDP の気候変動/水セキュリティ、DJSI(Dow Jones Sustainability Indices)選定及び生産・製品 CO2 削減率の進捗状況を総合的に評価しています。
- ・ 組織健康度は、従業員エンゲージメントやダイバーシティ&インクルージョン等の様々な観点から組織の健康状態を評価する指標です。
- ・ 外国人執行役の報酬水準は、人財確保の観点から各国・地域の報酬水準をベンチマークし、報酬の市場競争力も勘案して決定します。

(補充原則)

#### 4-2②

取締役会は、中長期的な企業価値の向上の観点から、自社のサステナビリティを巡る取組みについて基本的な方針を策定すべきである。

また、人的資本・知的財産への投資等の重要性に鑑み、これらをはじめとする経営資源の配分や、事業ポートフォリオに関する戦略の実行が、企業の持続的な成長に資するよう、実効的に監督を行うべきである。

→

日立建機グループは、マテリアリティ（重要課題）を実践することで、サステナビリティを推進し、持続的な社会の発展に貢献していくことをめざして、サステナビリティ基本方針を策定しています。建設機械を通じて社会の持続的発展に貢献し、企業価値向上に努めてまいります。「サステナビリティ基本方針」は当社ホームページをご覧ください。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/management/>

取締役会のサステナビリティに対する取り組み体制について

気候変動を含むサステナビリティ重要事項は、CSR 推進責任者会議、環境推進責任者会議で議論したうえで、執行役、主要グループ会社社長からなるサステナビリティ推進委員会（年 2 回開催）に報告されます。サステナビリティに対する最高責任と権限を有する代表執行役執行役社長兼 COO は、サステナビリティ推進委員会の議長を務めており、サステナビリティに関わる重要事項の審議・承認を行っています。これ

らの重要事項は、執行役会にて附議・報告し承認を得た後、取締役会にて附議・報告し承認を受けることで、適切に監視・監督を行っています。

経営トップのコミットメントにより、国内外のグループが一丸となって計画を推進していく体制となっています。

#### 【原則4-3. 取締役会の役割・責務(3)】

取締役会は、独立した客観的な立場から、経営陣・取締役に対する実効性の高い監督を行うことを主要な役割・責務の一つと捉え、適切に会社の業績等の評価を行い、その評価を経営陣幹部の人事に適切に反映すべきである。また、取締役会は、適時かつ正確な情報開示が行われるよう監督を行うとともに、内部統制やリスク管理体制を適切に整備すべきである。

更に、取締役会は、経営陣・支配株主等の関連当事者と会社との間に生じ得る利益相反を適切に管理すべきである。

→

当社は、指名委員会等設置会社を採用し、取締役の人事に関して指名委員会で審議決定しています。また業務執行を行う執行役の人事については取締役会にて決議しています。

執行役は、取締役会より委任された業務を適時かつ正確に執行するため、執行役で構成される執行役会において内部統制システムやリスク管理体制を適切に整備しています。またその内容については適宜適切に取締役会へ情報共有しています。

#### (補充原則)

##### 4-3①

取締役会は、経営陣幹部の選任や解任について、会社の業績等の評価を踏まえ、公正かつ透明性の高い手続に従い、適切に実行すべきである。

→

当社は、指名委員会等設置会社であり、取締役については指名委員会で取締役会の構成(多様性や専門性等)を踏まえたうえで、各取締役の資質、経験、専門分野を勘案し候補者を決定しています。また執行役については、指名委員会にも報告のうえ取締役会でこれまでの業績等の評価を踏まえ、慎重に議論のうえ決議しています。

#### (補充原則)

##### 4-3②

取締役会は、CEOの選解任は、会社における最も重要な戦略的意思決定であることを踏まえ、客観性・適時性・透明性ある手続に従い、十分な時間と資源をかけて、資質を備えたCEOを選任すべきである。

→

当社は、指名委員会等設置会社であり、指名委員会においてCEOなど経営幹部の後継者育成計画を毎年定期的に報告・審議し、後継者の育成に努めています。

(補充原則)

#### 4-3③

取締役会は、会社の業績等の適切な評価を踏まえ、CEOがその機能を十分に発揮していないと認められる場合に、CEOを解任するための客観性・適時性・透明性ある手続を確立すべきである。

→

当社は、指名委員会等設置会社であり、取締役会規則において執行役の選任解任および代表執行役の選定、解職を取締役会が決定する権限を有しており、CEOがその機能を十分に発揮していないと認められる場合、取締役会規則に基づき取締役会でCEOを解任することが可能です。

(補充原則)

#### 4-3④

内部統制や先を見越した全社的なリスク管理体制の整備は、適切なコンプライアンスの確保とリスクテイクの裏付けとなり得るものであり、取締役会はグループ全体を含めたこれらの体制を適切に構築し、内部監査部門を活用しつつ、その運用状況を監督すべきである。

→

コンプライアンス、情報セキュリティ、環境、災害、品質および輸出管理等に関わる個別のリスクについては、それぞれ対応部門にて、必要に応じ、規則・ガイドラインを制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行う体制をとり、当社グループ会社に対しても、各社の規模等に応じて当社に準じた体制の整備を行わせています。

また、全社的なリスクマネジメント委員会（ERM委員会）においては、全社横断的な対応方針や経営判断が必要なリスクについて、その特定と関係部門への周知、リスク評価、リスクマネジメントの重要テーマの議論、対応策の方針決定を行っています。

執行役より定期的に実施される当社および当社グループ会社の業務執行状況の報告等を通じ、新たなリスク発生の可能性の把握に努め、新たに生じたリスクへの対応が必要な場合は、執行役社長から各関連部門に示達するとともに、速やかに対応責任者となる執行役を定め対応することとしています。

取締役会は、上記リスクへの対応について適宜報告を受け、管理監督しています。

なお当社は、コーポレートガバナンスの強化への取組を支える考え方を、ガバナンス強化のフレームワークとして整理しています。当社としては、以下の3ラインモデルがガバナンス強化に寄与するものと認識し、当社グループ内への浸透を進めています。

### 当社の3ラインモデル

#### ・第1線（事業部門）

事業部門は、ビジネス推進に伴って発生するリスクのオーナーとして、それらのリスクのコントロール（識別・評価・対応・監視）に対する直接的な責任を有します。

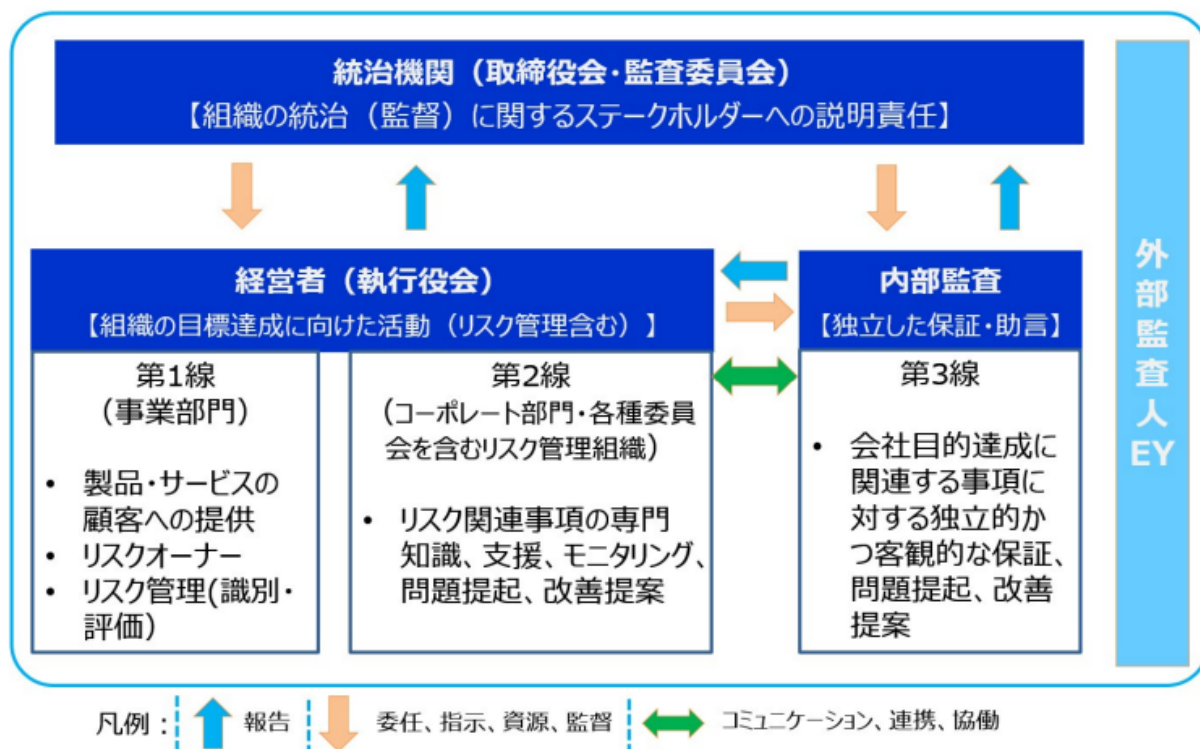
#### ・第2線（コーポレート部門・各種委員会を含むリスク管理組織）

リスク管理組織は、専門性を用いてリスクに対する支援・検証・異議提唱と、リスク管理を行います。第1線と連携する一方で、第1線のリスク管理の妥当性・有効性のモニタリングと報告を行います。

#### ・第3線（監査室）

監査室は、社長直轄組織として独立的な立場で、第1線、第2線のリスクマネジメントの妥当性と有効性について、経営者と統治機関（取締役会や監査委員会）に独立して客観的な保証と助言を行います。以上の3つのライン間での連携をもって、リスクの顕在化を防止し、ガバナンスを強化します。

【当社の3ラインモデル 全体像】



出典：IIAの3ラインモデルを参考に作成

URL：

[https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/docs/240724\\_ガバナンス強化のフレームワーク.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/docs/240724_ガバナンス強化のフレームワーク.pdf)

#### 【原則4－4．監査役及び監査役会の役割・責務】

監査役及び監査役会は、取締役の職務の執行の監査、監査役・外部会計監査人の選解任や監査報酬に係る権限の行使などの役割・責務を果たすに当たって、株主に対する受託者責任を踏まえ、独立した客観的な立場において適切な判断を行うべきである。

また、監査役及び監査役会に期待される重要な役割・責務には、業務監査・会計監査をはじめとするいわば「守りの機能」があるが、こうした機能を含め、その役割・責務を十分に果たすためには、自らの守備範囲を過度に狭く捉えることは適切でなく、能動的・積極的に権限を行使し、取締役会においてあるいは経営陣に対して適切に意見を述べるべきである。

→



当社は、指名委員会等設置会社であり、社外取締役のみで構成され、独立社外取締役が委員長である監査委員会を設置し、株主に対する受託者責任を踏まえ、独立した客観的な立場において適切な判断を行っています。

また監査委員は取締役であることから、取締役会を通じて業務執行者である執行役へ適宜適切に意見・指導等を行っています。

(補充原則)

#### 4-4①

監査役会は、会社法により、その半数以上を社外監査役とすること及び常勤の監査役を置くことの双方が求められていることを踏まえ、その役割・責務を十分に果たすとの観点から、前者に由来する強固な独立性と、後者が保有する高度な情報収集力とを有機的に組み合わせて実効性を高めるべきである。また、監査役または監査役会は、社外取締役が、その独立性に影響を受けることなく情報収集力の強化を図ることができるよう、社外取締役との連携を確保すべきである。

→

当社は、指名委員会等設置会社であり、監査委員会は社外取締役6名（うち、独立社外取締役5名）、で構成されています。

#### 【原則4-5. 取締役・監査役等の受託者責任】

上場会社の取締役・監査役及び経営陣は、それぞれの株主に対する受託者責任を認識し、ステークホルダーとの適切な協働を確保しつつ、会社や株主共同の利益のために行動すべきである。

→

当社の取締役および執行役は、それぞれの株主に対する受託者責任を認識し、社会課題の解決に向けて、革新的なソリューションを社会に提供し、パートナーやステークホルダーとの協創を推進するとともに、人々や地球環境に対し責任ある企業活動を行っています。

#### 【原則4-6. 経営の監督と執行】

上場会社は、取締役会による独立かつ客観的な経営の監督の実効性を確保すべく、業務の執行には携わらない、業務の執行と一定の距離を置く取締役の活用について検討すべきである。

→

当社は、指名委員会等設置会社であり、取締役会の構成は社外取締役7名（うち、独立社外取締役5名）、執行役を兼務する取締役3名の計10名で構成されており、独立かつ客観的な経営の監督の実効性を十分確保しています。

#### 【原則4-7. 独立社外取締役の役割・責務】

上場会社は、独立社外取締役には、特に以下の役割・責務を果たすことが期待されることに留意しつつ、その有効な活用を図るべきである。

- (i) 経営の方針や経営改善について、自らの知見に基づき、会社の持続的な成長を促し中長期的な企業価値の向上を図る、との観点からの助言を行うこと

(ii) 経営陣幹部の選解任その他の取締役会の重要な意思決定を通じ、経営の監督を行うこと

(iii) 会社と経営陣・支配株主等との間の利益相反を監督すること

(iv) 経営陣・支配株主から独立した立場で、少数株主をはじめとするステーク

ホルダーの意見を取締役に適切に反映させること

→

当社の取締役10名のうち1名は株式会社日立製作所の社会ビジネスユニット COO を兼任し、また1名は HCJI ホールディングス株式会社の代表取締役を兼任していることから、取締役会における意見の表明を通じて、当社の経営方針の決定等について影響を及ぼし得る状況にあります。しかしながら、株式会社東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ている社外取締役が5名就任していることから、当社独自の経営判断を行うことができる状況にあると考えています。

#### 【原則4－8. 独立社外取締役の有効な活用】

独立社外取締役は会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に寄与するように役割・責務を果たすべきであり、プライム市場上場会社はそのような資質を十分に備えた独立社外取締役を少なくとも3分の1その他の市場の上場会社においては2名以上選任すべきである。

また、上記にかかわらず、業種・規模・事業特性・機関設計・会社をとりまく環境等を総合的に勘案して、過半数の独立社外取締役を選任することが必要と考えるプライム市場上場会社その他の市場の上場会社においては少なくとも3分の1以上の独立社外取締役を選任することが必要と考える上場会社は、十分な人数の独立社外取締役を選任すべきである。

→

当社は、現在取締役10名中、社外取締役7名（うち、独立社外取締役5名）を選任しています。それぞれの社外取締役の有する専門的な知見から、取締役会における十分な議論を踏まえて独立社外取締役の役割・責務が果たされていると判断しています。

なお、取締役会の構成の考え方については、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第3条（取締役の構成）において以下のとおり定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

#### 第3条(取締役の構成)

指名委員会は、取締役候補者の決定に当たり、以下の事項を考慮する。

- 1.取締役会の経営監督機能及び意思決定機能の実効性を確保するため、取締役候補者の有する経験、専門知識、性別や国籍等の多様性、社外取締役とそれ以外の取締役(執行役兼務者及び当社グループ出身の非業務執行取締役)の構成比等を考慮する。
- 2.取締役会の継続性を保つため、新任の取締役候補者が候補者の全て或いは殆ど全てを構成することとならないよう考慮する。
- 3.取締役会に新しい視点や意見が継続的にもたらされるよう、取締役候補者が当社取締役に就任してから年数や年齢を考慮するものとする。

指名委員会は、原則として、75歳に達した者を取締役候補者としない。但し、特別の場合、75歳以上の者を候補者とすることがある。

(補充原則)

#### 4-8①

独立社外取締役は、取締役会における議論に積極的に貢献するとの観点から、例えば、独立社外者のみを構成員とする会合を定期的に開催するなど、独立した客観的な立場に基づく情報交換・認識共有を図るべきである。

→

独立社外取締役は、独立した客観的な立場から当社の問題点を検討するため、情報交換の場としてフリーディスカッションの機会を設けています。また活発な議論や社内情報の共有認識を図るべく、現場視察や各種重要な会議への参加、重要会議資料の共有などに努めています。

(補充原則)

#### 4-8②

独立社外取締役は、例えば、互選により「筆頭独立社外取締役」を決定することなどにより、経営陣との連絡・調整や監査役または監査役会との連携に係る体制整備を図るべきである。

→

独立社外取締役間における協議の更なる円滑化を図るため、独立社外取締役の互選により「筆頭独立社外取締役」を設置し、独立社外取締役としての役割および責務を十分に果たせる体制を整備しています。

(補充原則)

#### 4-8③

支配株主を有する上場会社は、取締役会において支配株主からの独立性を有する独立社外取締役を少なくとも3分の1以上（プライム市場上場会社においては過半数）選任するか、または支配株主と少数株主との利益が相反する重要な取引・行為について審議・検討を行う、独立社外取締役を含む独立性を有する者で構成された特別委員会を設置すべきである。

→

当社は、支配株主を有していません。

なお、支配株主でない大株主との取引については、市場価格等を勘案のうえ、合理的に決定しています。

当社は、取締役の内、独立社外取締役がその半数を占めており、独立性を維持した運営をしています。

### 【原則4-9. 独立社外取締役の独立性判断基準及び資質】

取締役会は、金融商品取引所が定める独立性基準を踏まえ、独立社外取締役となる者の独立性をその実質面において担保することに主眼を置いた独立性判断基準を策定・開示すべきである。また、取締役会は、取締役会における率直・活発で建設的な検討への貢献が期待できる人物を独立社外取締役の候補者として選定するよう努めるべきである。

→

当社の取締役会の構成の考え方については、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第6条（社外取締役の独立性の判断基準）において以下のとおり定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/jp/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

## 第6条(社外取締役の独立性の判断基準)

指名委員会は、以下の事項に該当しない場合、当該社外取締役に独立性があると判断する。

- 1.当該社外取締役の2親等以内の近親者が、現在又は過去3年において、当社又は当社子会社の取締役又は執行役として在職していた場合
- 2.当該社外取締役が、現在、業務執行取締役、執行役又は従業員として在職している会社が、製品や役務の提供の対価として当社から支払いを受け、又は当社に対して支払いを行っている場合に、その取引金額が、過去3事業年度のうちいずれかの1事業年度当たり、いずれかの会社の連結売上高の2%を超える場合
- 3.当該社外取締役が、過去3事業年度のうちいずれかの1事業年度当たり、法律、会計若しくは税務の専門家又はコンサルタントとして、当社から直接的に1,000万円を超える報酬(当社取締役としての報酬を除く)を受けている場合
- 4.当該社外取締役が、業務を執行する役員を務めている非営利団体に対する当社からの寄付金が、過去3事業年度のうちいずれかの1事業年度当たり、1,000万円を超えかつ当該団体の総収入又は経常収益の2%を超える場合

### 【原則4-10. 任意の仕組みの活用】

上場会社は、会社法が定める会社の機関設計のうち会社の特性に応じて最も適切な形態を採用するに当たり、必要に応じて任意の仕組みを活用することにより、統治機能の更なる充実を図るべきである。

→

当社は、会社法が定める指名委員会等設置会社を採用しており、指名委員会・監査委員会・報酬委員会の3委員会を設置しています。

### (補充原則)

#### 4-10①

上場会社が監査役会設置会社または監査等委員会設置会社であって、独立社外取締役が取締役会の過半数に達していない場合には、経営陣幹部・取締役の指名(後継者計画を含む)・報酬などに係る取締役会の機能の独立性・客観性と説明責任を強化するため、取締役会の下に独立社外取締役を主要な構成員とする独立した指名委員会・報酬委員会を設置することにより、指名や報酬などの特に重要な事項に関する検討に当たり、ジェンダー等の多様性やスキルの観点を含め、これらの委員会の適切な関与・助言を得るべきである。

特に、プライム市場上場会社は、各委員会の構成員の過半数を独立社外取締役とすることを基本とし、その委員会構成の独立性に関する考え方・権限・役割等を開示すべきである。

→

当社では、経営戦略を迅速・確実に遂行できる執行体制を構築するとともに、公正で透明性の高い経営の実現をめざして、会社法に定める指名委員会等設置会社の組織体制を採用し、経営監督機能と業務執行機能の分離によるコーポレートガバナンスの強化を図っています。

会社法の定めに則り、監査委員会、報酬委員会、指名委員会の各委員会の構成員の過半数を社外取締役としており、独立性を維持した運営をしています。

【原則 4-11. 取締役会・監査役会の実効性確保のための前提条件】

取締役会は、その役割・責務を実効的に果たすための知識・経験・能力を全体としてバランス良く備え、ジェンダーや国際性、職歴、年齢の面を含む多様性と適正規模を両立させる形で構成されるべきである。また、監査役には、適切な経験・能力及び必要な財務・会計・法務に関する知識を有する者が選任されるべきであり、特に、財務・会計に関する十分な知見を有している者が1名以上選任されるべきである。

取締役会は、取締役会全体としての実効性に関する分析・評価を行うことなどにより、その機能の向上を図るべきである。

→

- (1) 当社は定款において取締役会の員数を15名以内としており、現在、取締役会は、社外取締役7名を含む10名（男性8名・女性2名）で構成されています。

また当社取締役および社外取締役の詳細な職歴および年齢につきましては、「第60回定時株主総会招集ご通知」及び「2024年3月期第60期有価証券報告書」に掲載しています。

([https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/stock-and-bond/smeeting/docs/Notice\\_of\\_Convocation\\_of\\_the\\_60th\\_Ja.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/stock-and-bond/smeeting/docs/Notice_of_Convocation_of_the_60th_Ja.pdf))

([https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/library/securities-report/docs/24040625\\_yuho\\_ja.pdf](https://www.hitachicm.com/content/dam/hitachicm/global/ja/ir/library/securities-report/docs/24040625_yuho_ja.pdf))

(取締役会の構成についての考え方は補充原則 4-11①をご参照ください。)

- (2) 当社では、監査委員として適切な経験・能力および必要な金融・財務・会計・法務に関する知識を有する者を選任しており、特に財務・会計に関する十分な知見を有しているものを選任しています。

- (3) 毎年、取締役会実効性評価を実施し、当社取締役会の実効性が担保されていることを確認するとともに、継続的な機能向上を図っています。

(詳細は補充原則 4-11③を参照ください。)

(補充原則)

4-11①

取締役会は、経営戦略に照らして自らが備えるべきスキル等を特定した上で、取締役会の全体としての知識・経験・能力のバランス、多様性及び規模に関する考え方を定め、各取締役の知識・経験・能力等を一覧化したいわゆるスキル・マトリックスをはじめ、経営環境や事業特性等に応じた適切な形で取締役の有するスキル等の組み合わせを取締役の選任に関する方針・手続と併せて開示すべきである。その際、独立社外取締役には、他社での経営経験を有する者を含めるべきである。

→

取締役会の全体としての知識・経験・能力のバランス、多様性及び規模に関する考え方、取締役の選任に関する方針・手続は、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第3条（取締役の構成）、第5条（取締役の適性）において以下のとおり定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/jp/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

第3条(取締役の構成)

指名委員会は、取締役候補者の決定に当たり、以下の事項を考慮する。

1. 取締役会の経営監督機能及び意思決定機能の実効性を確保するため、取締役候補者の有する経験、専

門知識、性別や国籍等の多様性、社外取締役とそれ以外の取締役(執行役兼務者及び当社グループ出身の非業務執行取締役)の構成比等を考慮する。

2.取締役会の継続性を保つため、新任の取締役候補者が候補者の全て或いは殆ど全てを構成することとならないよう考慮する。

3.取締役会に新しい視点や意見が継続的にもたらされるよう、取締役候補者が当社取締役に就任してからの年数や年齢を考慮するものとする。

指名委員会は、原則として、75歳に達した者を取締役候補者としない。但し、特別の場合、75歳以上の者を候補者とすることがある。

#### 第5条(取締役の適性)

指名委員会は、取締役候補者を決定する際、以下の事項を考慮するものとする。

1.取締役候補者が、人格、識見に優れた者であること

2.社外取締役候補者が、会社経営、法曹、行政、財務、会計、教育等の分野で指導的役割を務めた者又は政策決定レベルでの経験を有する者であること。

取締役の職歴および有するスキル等の組み合わせは株主総会招集通知で開示しています。他社での経営経験を有する者を含めて、何れも豊富な経験、高い見識、高度な専門性等を有する独立社外取締役を選任しており、その多様性も確保できていると考えています。

【定時株主総会招集ご通知】 <https://www.hitachicm.com/global/ja/ir/stock-and-bond/smeeting/>

(補充原則)

#### 4-11②

社外取締役・社外監査役をはじめ、取締役・監査役は、その役割・責務を適切に果たすために必要となる時間・労力を取締役・監査役の業務に振り向けるべきである。こうした観点から、例えば、取締役・監査役が他の上場会社の役員を兼任する場合には、その数は合理的な範囲にとどめるべきであり、上場会社は、その兼任状況を毎年開示すべきである。

→

当社の取締役会の重要な兼職の状況については、株主総会招集通知で開示しています。

【定時株主総会招集ご通知】 <https://www.hitachicm.com/global/ja/ir/stock-and-bond/smeeting/>

なお、上場会社の役員の兼職に関する方針は当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第7条(他社役員の兼職)において以下のとおり定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

#### 第7条(他社役員の兼職)

取締役は、当社の事業等を理解し、取締役会に出席し、またその準備を行うために必要な時間を確保することが求められることから、当社の他に4社を超える上場会社の役員(取締役、監査役又は執行役)を兼職しないことが望ましい。

取締役が他社から役員就任の要請を受けたときは、その旨を第7条に定める取締役に通知する。

(補充原則)

#### 4-11③



取締役会は、毎年、各取締役の自己評価なども参考にしつつ、取締役会全体の実効性について分析・評価を行い、その結果の概要を開示すべきである。

→

当社は取締役会の実効性を確保・向上することを目的に、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第12条（取締役会の評価）において、毎年、取締役会の実効性に関する評価を行うこととしています。2023年度における取締役会の実効性評価を分析・評価いたしましたので、その結果の概要を以下のとおり開示いたします。

#### <評価方法>

- （1）2023年11月の取締役会に、実効性評価に第三者機関の調査を取り入れる旨を審議。
- （2）2024年1月に全取締役10名を対象に、以下項目について第三者機関によるアンケートを実施。2月に全取締役9名に対し、アンケート結果を踏まえたインタビューを実施。

##### アンケート項目

1. 取締役会の在り方
  2. 取締役会の構成
  3. 取締役会の運営
  4. 取締役会の議論
  5. 取締役会のモニタリング機能
  6. 取締役、社外取締役のパフォーマンス
  7. 取締役に対する支援体制、トレーニング
  8. 株主（投資家）との対話
  9. 委員会（監査、指名、報酬委員会）
  10. 総括
- （3）アンケート、インタビュー結果をもとに、第三者機関が集計・分析を実施。
  - （4）取締役会事務局において前年度の結果に対する課題改善状況を纏め、3月の取締役会において結果を報告。改善すべき課題と改善策について審議し、コーポレートガバナンス報告書等における開示についても審議を実施。

#### <分析・評価>

2015年度から始めた取締役会の実効性評価は、今まで社内の取締役会事務局が主導となり行ってきましたが、2022年8月の資本異動後に当社の取締役会の実効性を外部に評価してもらい、取締役会において不足している議論や対応について洗い出し、より充実した議論が行えるよう、アンケート、インタビュー及び集計、分析のすべてを第三者機関に依頼し、改善が必要な課題として挙げた項目の改善を図ってきました。2023年度は、株主総会において選任された社外取締役は全体の7割、独立役員は半数を占め、初の外国籍の取締役を迎えたこと、各委員会の委員長を社外取締役が務めていることから、引き続き第三者機関に評価を依頼し、実効性を高めていくこととしました。

評価の結果として、当社は他社比較平均点を上回り「概ね機能している」と評価された一方で、いくつかの項目については昨年度の評点より下回るものもありました。更に取締役会の実効性を高めるため、課

題として①経営戦略・事業ポートフォリオ戦略その他重要な事項の議論の機会・時間の確保、②運営の改善、③指名委員会・報酬委員会の運営の見直し、④株主との対話方法の見直しを抽出しました。

#### <今後の取り組み>

当社取締役会は、分析・評価結果を踏まえ、各項目において取締役会で議論のうえ、継続的な実効性の向上にむけて次の事項について取り組むこととしました。

1. 議案説明の見直しによる議論の時間の確保
2. 提案部署・提案役員への改善要求
3. スキル・マトリックスの整理と、専門性を有した取締役の選任、登用、後任候補者の選定
4. 株主・機関投資家との対話の充実

#### 【原則4-12. 取締役会における審議の活性化】

取締役会は、社外取締役による問題提起を含め自由闊達で建設的な議論・意見交換を尊ぶ気風の醸成に努めるべきである。

→

当社は、取締役会において自由闊達で建設的な議論・意見交換を行うため、取締役全員による懇談の時間を設け運営しています。

#### (補充原則)

##### 4-12①

取締役会は、会議運営に関する下記の取扱いを確保しつつ、その審議の活性化を図るべきである。

- (i) 取締役会の資料が、会日に十分に先立って配布されるようにすること
- (ii) 取締役会の資料以外にも、必要に応じ、会社から取締役に対して十分な情報が（適切な場合には、要点を把握しやすいように整理・分析された形で）提供されるようにすること
- (iii) 年間の取締役会開催スケジュールや予想される審議事項について決定しておくこと
- (iv) 審議項目数や開催頻度を適切に設定すること
- (v) 審議時間を十分に確保すること

→

取締役会の資料は、会日に十分に先立って配布しています。

取締役会の議案については、原則として執行役会の承認を経て附議されることから、執行役会への附議の段階で各取締役は資料を確認することができ、必要に応じて疑義を取締役会事務局が受け付ける体制としています。

各取締役には、取締役会の開催にあたり十分な議論の時間を確保するため、事前に開催スケジュールおよび審議時間を決め、お知らせしています。

会社法および取締役会規則に基づき、開催頻度を適切に設定するとともに、十分な議論の時間を確保するため、取締役会事務局において審議項目数の調整、リモート会議の活用等を行っています。

要点を簡潔に説明するため予め資料の共有を図るとともに、予め各議案の説明時間を設定し、審議時間を十分確保しています。

【原則4-13. 情報入手と支援体制】

取締役・監査役は、その役割・責務を実効的に果たすために、能動的に情報を入手すべきであり、必要に応じ、会社に対して追加の情報提供を求めるべきである。

また、上場会社は、人員面を含む取締役・監査役の支援体制を整えるべきである。

取締役会・監査役会は、各取締役・監査役が求める情報の円滑な提供が確保されているかどうかを確認すべきである。

→

すべての独立社外取締役は監査委員であり、重要な会議に出席すると共に、執行役全員および従業員やグループ会社各社から職務の執行状況や事業状況を聴取し、執行役会議案書などの重要な意思決定、または決裁書類等を閲覧することができる体制にあります。

また、各取締役が十分な情報を入手できるように支援するため、取締役に対しては取締役会事務局、監査委員会に対しては監査委員会事務局が中心となりサポートしています。

(補充原則)

4-13①

社外取締役を含む取締役は、透明・公正かつ迅速・果断な会社の意思決定に資するとの観点から、必要と考える場合には、会社に対して追加の情報提供を求めるべきである。また、社外監査役を含む監査役は、法令に基づく調査権限を行使することを含め、適切に情報入手を行うべきである。

→

取締役は、透明・公正かつ迅速・果断な会社の意思決定のため、必要に応じ追加情報の提供を求めることができ、取締役会事務局を通じて必要な情報の入手を行っています。

(補充原則)

4-13②

取締役・監査役は、必要と考える場合には、会社の費用において外部の専門家の助言を得ることも考慮すべきである。

→

当社取締役は、必要に応じ、会社の費用により専門家の助言を得ることができる体制となっています。

(補充原則)

4-13③

上場会社は、取締役会及び監査役会の機能発揮に向け、内部監査部門がこれらに対しても適切に直接報告を行う仕組みを構築すること等により、内部監査部門と取締役・監査役との連携を確保すべきである。また、上場会社は、例えば、社外取締役・社外監査役の指示を受けて会社の情報を適確に提供できるよう社内との連絡・調整にあたる者の選任など、社外取締役や社外監査役に必要な情報を適確に提供するための工夫を行うべきである。

→

当社は、執行役会に附議・報告された当社および当社グループ会社の案件については、執行役より遅滞なく監査委員に共有します。また、内部監査担当部門が実施した当社および当社グループ会社に対する内部

監査の結果については、監査委員会に報告し、取締役会に対しては、定期的な監査委員会からの報告により、内部監査部門と監査委員を含む取締役との連携を取っています。

社外取締役へ必要な情報を適確に提供するために、取締役会事務局である法務統括部、監査委員会の職務を補助する監査委員会補佐役および監査委員会事務局を設け、対応を行っています。

#### 【原則4-14. 取締役・監査役のトレーニング】

新任者をはじめとする取締役・監査役は、上場会社の重要な統治機関の一翼を担う者として期待される役割・責務を適切に果たすため、その役割・責務に係る理解を深めるとともに、必要な知識の習得や適切な更新等の研鑽に努めるべきである。

このため、上場会社は、個々の取締役・監査役に適合したトレーニングの機会の提供・斡旋やその費用の支援を行うべきであり、取締役会は、こうした対応が適切にとられているか否かを確認すべきである。

→

当社は、新任取締役に当社の事業および体制、当社における取締役の役割・責務に係る理解を深めていただくため、各事業部門の責任者より事業活動、今後の事業目標および事業リスクなど対話をする場を設けています。

#### (補充原則)

##### 4-14①

社外取締役・社外監査役を含む取締役・監査役は、就任の際には、会社の事業・財務・組織等に関する必要な知識を取得し、取締役・監査役に求められる役割と責務（法的責任を含む）を十分に理解する機会を得るべきであり、就任後においても、必要に応じ、これらを継続的に更新する機会を得るべきである。

→

就任後については、執行役による業務執行状況の説明や幹部社員による事業活動およびその課題への取組など定期報告の場を設け、市場動向や業界情報に加え、財務・組織体制など幅広い情報提供を実施しています。

#### (補充原則)

##### 4-14②

上場会社は、取締役・監査役に対するトレーニングの方針について開示を行うべきである。

→

取締役に対するトレーニングの方針は、当社「コーポレートガバナンスガイドライン」第11条(取締役の知識習得)において以下のとおり定めています。

<https://www.hitachicm.com/global/ja/sustainability/governance/corpgovernance/guidelines/>

#### 第11条(取締役の知識習得)

当社は、取締役に対して、就任時のオリエンテーションの他、当社取締役の職務遂行に必要な当社グルー

ブの事業その他の知識の習得のための機会を必要に応じて提供する。

## 第5章株主との対話

### 【基本原則5】

上場会社は、その持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するため、株主総会の場合以外においても、株主との間で建設的な対話を行うべきである。

経営陣幹部・取締役（社外取締役を含む）は、こうした対話を通じて株主の声に耳を傾け、その関心・懸念に正当な関心を払うとともに、自らの経営方針を株主に分かりやすい形で明確に説明しその理解を得る努力を行い、株主を含むステークホルダーの立場に関するバランスのとれた理解と、そうした理解を踏まえた適切な対応に努めるべきである。

→

当社は、株主・投資家との建設的な対話を実現するため、株主総会の場合以外においても、決算説明会やスモールミーティング、個別面談、事業説明会、ESG 説明会などのさまざまな対話機会を設けています。

また、これらの説明会や面談では、株主・投資家との対話を重視する観点から、社長（COO）や CFO を含む経営陣幹部が合理的な範囲で出席し、当社の経営方針等について直接説明を行っています。

### 【原則5-1. 株主との建設的な対話に関する方針】

上場会社は、株主からの対話（面談）の申込みに対しては、会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するよう、合理的な範囲で前向きに対応すべきである。取締役会は、株主との建設的な対話を促進するための体制整備・取組みに関する方針を検討・承認し、開示すべきである。

→

当社は、株主・投資家との建設的な対話を実現するため、株主総会の場合以外においても、決算説明会やスモールミーティング、個別面談、事業説明会、ESG 説明会、個人株主工場視察会、個人投資家向けの説明会やラジオ番組への出演などのさまざまな対話機会を設けています。

また、これらの説明会や面談では、株主・投資家との対話を重視する観点から、社長（COO）や CFO を含む経営陣幹部が合理的な範囲で出席し、当社の経営方針等について直接説明を行っています。

### （補充原則）

#### 5-1 ①

株主との実際の対話（面談）の対応者については、株主の希望と面談の主な関心事項も踏まえた上で、合理的な範囲で、経営陣幹部、社外取締役を含む取締役または監査役が面談に臨むことを基本とすべきである。

→

株主・投資家との対話を重視する観点から、社長（COO）や CFO を含む経営陣幹部が合理的な範囲で出席し、説明しています。

### （補充原則）

## 5-1②

株主との建設的な対話を促進するための方針には、少なくとも以下の点を記載すべきである。

- (i) 株主との対話全般について、下記(ii)～(v)に記載する事項を含めその統括を行い、建設的な対話の実現するように目配りを行う経営陣または取締役の指定
- (ii) 対話を補助する社内のIR担当、経営企画、総務、財務、経理、法務部門等の有機的な連携のための方策
- (iii) 個別面談以外の対話の手段(例えば、投資家説明会やIR活動)の充実に関する取組み
- (iv) 対話において把握された株主の意見・懸念の経営陣幹部や取締役会に対する適切かつ効果的なフィードバックのための方策
- (v) 対話に際してのインサイダー情報の管理に関する方策

→

- (i) 当社は、IRを担当する執行役を指定し、経営陣が積極的に株主・投資家と対話しています。
- (ii) 専門部署であるIRグループを設置し、株主・投資家の視点・論点について常に経営企画・財務・法務などの関連部署と協議・連携する体制を整備し、建設的な対話ができるよう準備しています。
- (iii) 個別面談以外には、以下の対話機会を定期的に設けています。

### <機関投資家・アナリスト向け>

- ・中期経営計画説明会(年1回、社長)
- ・社長スモールミーティング(年1回、社長)
- ・決算説明会(年4回、社長・CFO・その他役員)
- ・決算後スモールミーティング(年4回、CFO・その他役員)
- ・事業説明会(年1回、社長および管掌役員 ※見学会含む場合あり、FY23 テーマ: 部品・サービス事業戦略)
- ・ESG 説明会(年1回、会長あるいは社長および管掌役員、FY23 テーマ: サステナビリティへの取り組みとDX戦略)

### <個人投資家向け>

- ・ラジオNIKKEIの番組(年4回、社長)
- ・オンライン個人株主・投資家向け会社説明会(年1回、社長/年2回、IRグループ)
- ・個人株主向け工場視察会(年1回、社長・その他役員)
- (iv) IR活動を通じて得た株主・投資家からの意見等については、IRグループで取り纏め、定期的に取り締役会および執行役会にて報告し、協議しています。

### <対話の概要>

- ・対応者: 社長、CFO、その他役員(事業部門長 など)
- ・機関投資家の属性: 国内/海外(欧州・北米・アジア・豪州)、アクティブ運用、ポートフォリオマネジャー/アナリスト/ESG担当/議決権行使担当

### <対話の主なテーマや関心事項>



- ・本格的な独自展開を開始した米州事業戦略
- ・新しい資本構成(日立グループからの独立)による変化
- ・地政学的リスクやサプライチェーン問題等による建設機械市場および当社業績への影響
- ・業績予想に関する意見・要望
- ・ROIC やキャピタルアロケーションの開示に関する意見・要望
- ・株主還元の考え方

#### <フィードバックの実施状況>

株主・投資家から得られたご意見や株価動向等については、四半期ごとの IR 活動報告として、取締役会および執行役会で報告・協議し、経営に活用しています。

#### <対話やその後のフィードバックを踏まえて取り入れた事項>

- ・配当予想を期初に開示
- ・業績予想や中期経営計画の目標設定に株主・投資家の意見を重要な検討事項として考慮
- ・関心度が高い業績数値を決算説明会資料へあらかじめ掲載

(v) 社内規則として定めた「インサイダー情報管理およびインサイダー取引防止規則」に則り、IR グループが中心となってインサイダー情報の管理を行い、適切な情報管理体制を構築しています。

#### (補充原則)

##### 5-1 ③

上場会社は、必要に応じ、自らの株主構造の把握に努めるべきであり、株主も、こうした把握作業にできる限り協力することが望ましい。

→

当社は、IR 活動や株主との建設的な対話の充実を図ることを目的に、毎年3月末日および9月末日における株主名簿について、株主分布状況を把握するとともに実質株主の判明調査を実施しています。

#### 【原則5-2. 経営戦略や経営計画の策定・公表】

経営戦略や経営計画の策定・公表に当たっては、自社の資本コストを的確に把握した上で、収益計画や資本政策の基本的な方針を示すとともに、収益力・資本効率等に関する目標を提示し、その実現のために、事業ポートフォリオの見直しや、設備投資・研究開発投資・人的資本への投資等を含む経営資源の配分等に関し具体的に何を実行するのかについて、株主に分かりやすい言葉・論理で明確に説明を行うべきである。

→

日立建機グループは、「豊かな大地、豊かな街を未来へ 安全で持続可能な社会の実現に貢献します」というビジョンを掲げ、全従業員がグループ共通の行動規範であるスピリット「Challenge Customer Communication」の下、「お客さまの課題をともに解決する、身近で頼りになるパートナー」として、お客さまの期待に応え、革新的な製品・サービス・ソリューションを協創し、ともに新たな価値を創造し続けます。

これにより事業競争力と人・企業力の強化を追求し、収益性の向上とキャッシュの創出力を高め、また、SDGs や ESG 等を経営課題として、持続可能な社会の構築と事業成長を実現することにより、企業価値の増大と更なる株主価値向上をめざします。また日立建機グループは、最先端のデジタル技術を活用することで、革新的ソリューションを提供するとともに、必要となる組織や人財の育成をさらに強化し、真のソリューションプロバイダーとしての成長をめざします。

(補充原則) 5-2①

上場会社は、経営戦略等の策定・公表に当たっては、取締役会において決定された事業ポートフォリオに関する基本的な方針や事業ポートフォリオの見直しの状況について分かりやすく示すべきである。

→

日立建機グループは、「豊かな大地、豊かな街を未来へ 安全で持続可能な社会の実現に貢献します」を企業ビジョンの核心とし、変化する社会・技術・経済環境と建機業界のニーズを捉え、お客さまの経営課題である、安全性と生産性の向上、ライフサイクルコストの低減、プラス環境対応に対する解決策を提供すべく、事業ポートフォリオを転換してきました。

2023 年を初年度とする新中期経営計画（BUILDING THE FUTURE 2025 未来を創れ）では、

「顧客に寄り添う革新的ソリューションの提供」、「バリューチェーン事業の拡充」、「米州事業の拡大」、「人・企業力の強化」の4つの戦略の柱を基に、デジタル技術を活用したバリューチェーン事業の拡大とお客さまとのあらゆる接点で革新的ソリューションを提供することに取り組んでいます。

お客さまの課題を解決するために、データを活用して、「製品の進化」と「多様なデータの連携」を行います。従来型のデータを活用してサービスを提供するだけでなく、その情報を活用して製品を進化させ、異業種との協創を通じて付加価値を提供します。

それにより、新車・部品サービス・再生（部品・本体）・レンタル・中古車を組み合わせた最適な解決策を提供していきます。

このように、それぞれ特定したセグメントに集中することにより、これからの時代で最も重要視される人財・技術・事業の多様性への取組みがさらに加速し、各セグメントで価値のある事業ポートフォリオの構築を実現します。

