

2026年6月9日

株主の皆様へ

双日株式会社

### 第23回定時株主総会 第2号議案「監査等委員である取締役3名選任の件」に関する補足説明

双日株式会社（以下「当社」）は、2026年6月30日開催予定の第23回定時株主総会に上程しております第2号議案「監査等委員である取締役3名選任の件」に関し、候補者番号1である真鍋佳樹氏について、Glass, Lewis & Co., LLC（以下「GL社」）が反対推奨を行っていることを確認いたしました。

GL社による反対推奨の理由は、監査等委員会の重要性を踏まえ、監査等委員会委員長は、GL社の独立性基準を満たす社外取締役が務めるべきである、という点にあるものと理解しております。

当社としても、監査等委員会の独立性および客観性の確保が極めて重要であるとの考え方は十分認識しております。一方で、当社は、総合商社としての事業特性、監査対象の広範性・複雑性、および当社監査等委員会の構成・運営実態を踏まえると、真鍋氏が常勤監査等委員および監査等委員会委員長を務める現在の体制が、監査の独立性と実効性を両立するうえで適切であると判断しております。

つきましては、株主の皆様当社のご理解いただくため、下記のとおり補足してご説明申し上げます。

記

#### 第2号議案 候補者番号1 真鍋佳樹氏について

当社の監査等委員会は、常勤の社内取締役1名および独立社外取締役3名の計4名で構成されており、独立社外取締役が過半数を占める体制としております。当社は、監査等委員会の独立性および客観性については、この委員会構成、各監査等委員による独立した判断、ならびに社外監査等委員への十分な情報提供と審議機会の確保により担保しているものと考えております。

一方で、当社は総合商社として、世界各地における多様な事業会社、投融資案件、海外拠点、ならびに資源・インフラ・製造・流通・小売・サービス等の幅広い事業領域を有しております。これらの事業は、財務・会計、投融資判断、リスクマネジメント、内部統制、コンプライアンス、地政学リスク、サプライチェーン、人権・環境対応など、多岐にわたる論点と密接に関連しております。

このような事業特性に照らすと、監査等委員会が実効的な監査・監督を行うためには、取締役会における審議に加え、監査部や会計監査人等との連携を通じて、当社グループの事業実態、リスク所在および内部統制の運用状況を適切に把握することが重要であると考えております。

当社における監査等委員会委員長の役割は、独立社外監査等委員の判断や意見表明を制約するものではありません。むしろ、常勤の社内取締役である委員長が、当社グループの事業実態に即した情報を適時・適切に収集し、監査等委員会に共有することにより、独立社外監査等委員が十分な情報に基づき、客観的かつ実効的な監査・監督を行うことを支えるものです。

真鍋佳樹氏は、当社において、コントローラー室長、海外地域・海外現地法人の CFO および CAO、主計、営業経理、財務、IR 担当本部長を歴任し、当社グループの財務・会計、リスクマネジメント、投融资、海外事業運営およびコーポレート・ガバナンスに関する豊富な実務経験と深い知見を有しております。

また、真鍋氏は、2024 年に監査等委員である取締役に就任して以降、これまでに培った知見を活かし、適正かつ客観的な視点から経営の監査・監督を行ってまいりました。当社は、真鍋氏が有する当社グループへの深い理解、財務・会計およびリスクマネジメントに関する専門性、ならびに海外事業・投融资・IR を含む幅広い経験が、当社の監査等委員会にとって重要な資質であると判断しております。

なお、独立社外取締役である監査等委員については、グローバル企業における経営およびコーポレート・ガバナンスに関する見識や、財務・会計に関する豊富な知見を有する者に加え、本議案における候補者として、ステークホルダーとの対話やサプライチェーンに関する高い見識を有する者、および監査、M&A 支援、内部統制、会計助言等に長年従事してきた専門家を選任しております。

当社は、社内常勤監査等委員による当社グループの事業実態に即した深い知見と、独立社外監査等委員による客観的・専門的な視点を組み合わせることで、監査等委員会としての独立性および客観性を確保するとともに、当社グループの複雑かつ広範な事業活動に対する監査の実効性を高めることができると考えております。

以上の理由により、当社は、真鍋氏が監査等委員である取締役候補者として十分な適格性を有し、かつ、常勤監査等委員および監査等委員会委員長として当社の監査・監督機能の実効性向上に貢献できるものと判断しております。

株主の皆様におかれましては、当社の事業特性、監査等委員会の構成および運営実態、ならびに真鍋氏の経験・専門性・実績をご理解いただき、第 2 号議案「監査等委員である取締役 3 名選任の件」にご賛同賜りますよう、よろしくお願い申し上げます。

以上