

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

当社はクレオグループの企業理念を踏まえ、誠実・真摯な姿勢で株主、お客様、従業員、事業パートナーなどステークホルダーに対する責任を果たし、透明性の高い経営を行います。コーポレートガバナンス・コードの主旨に則り、経営の更なる効率化及び透明性の向上、業務執行の監督機能の一層の強化により、クレオグループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を図ります。

### 【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

【原則1-2 招集通知の英訳・議決権電子行使プラットフォームの利用】

当社では、機関投資家や海外投資家の比率が高くないため、議決権の電子行使や招集通知の英訳を行っておりません。当社の機関投資家や海外投資家の比率が20%を超えた場合には、費用等を勘案の上、招集通知の英訳を検討してまいります。

なお、議決権電子行使プラットフォームにつきましては2026年6月から利用しております。

【原則4-8 独立社外取締役の有効な活用】

当社では、豊富な経験や幅広い見識を有し、当社の主要株主からの独立性も十分に確保された独立社外取締役を1名選任しております。独立社外取締役は、取締役会において求められる役割・責務を十分果たしておりますが、今後のガバナンス体制のさらなる強化を目的として必要に応じて独立社外取締役を増員するなど、適正な体制構築について議論を進めてまいります。

【補充原則4-10 任意の諮問委員会設置】

当社は、現在独立した指名委員会・報酬委員会を設置しておりませんが、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指名委員会・報酬委員会の設置について議論を進めてまいります。

### 【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

【原則1-4 政策保有株式】

当社は、株価変動によるリスク回避及び資産効率向上の観点から、投資先との事業上の関係や当社との協業に必要がある場合を除き、これを保有しない方針としております。なお、政策保有株式の議決権行使につきましては、中長期的な企業価値向上に資するかなどを総合的に確認の上、適切に対応することとしております。

【原則1-7 関連当事者間の取引】

当社は、取締役の利益相反取引については、取締役会に当該取引の重要事実を開示・説明のうえ、取締役会で承認を得ることとしております。特別の利害関係を有する取締役は、取締役会での決議に参加しないことを「取締役会規程」において定めております。主要株主等との取引については、当社と関係を有しない他の当事者と同様の条件で行い、取引の合理性、事業上の必要性、取引条件の妥当性について十分に検討した上で、取締役会の承認を得ることとしております。

【原則2-4 中核人材の登用等における多様性の確保】

当社は、人材を最重要資産と捉え、中長期的に多様な人材が活躍できることを目指しており、管理職においても、性別、国籍、中途採用・新卒採用の区別なく、能力や適性を最大限発揮できるよう総合的に勘案した登用をしております。外国人、中途採用者については事業戦略に必要な職種の人材を国籍を問わず経験・能力等に基づいた採用を実施しており、管理職への登用に特化した目標設定を行う状況にないことを認識しております。「女性管理職比率」においては、2025年3月期は8.8%、2026年3月期は9.7%と着実に向上しており、今後も女性セミナー並びにキャリア形成施策を通じて、2027年度に日本の平均女性管理職比率である13.1%(注)水準まで向上させることを目指しております。今後も引き続き、国籍及び中途採用・新卒採用を問わず、幅広く企業価値向上に資する人材の積極的な登用を進めてまいります。

(注)厚生労働省「令和6年度雇用均等基本調査」より課長相当職以上の管理職に占める女性の割合

【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】

当社は、従業員の福利厚生として確定拠出年金制度を導入しており、従業員に対しては資産運用に関する教育研修の実施等を行っております。

【原則3-1 情報開示の充実】

( )会社の目指すところ(経営理念等)や経営戦略、経営計画

当社の経営理念、経営戦略については、当社のWebサイト(<https://www.creo.co.jp/>)に掲載しております。

企業理念・行動指針

<https://www.creo.co.jp/corporate/concept/>

中期経営計画(2024年度～2026年度)

<https://www.creo.co.jp/manage/wp-content/uploads/2024/06/press20240620-2.pdf>

( )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  
当社のコーポレートガバナンスに関する基本方針については、本報告書の「 1. 基本的な考え方」に記載のとおりです。

( )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  
当社取締役の報酬を決定するに当たっての方針と手続につきましては、本報告書の「 1. 【取締役報酬関係】報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容」に記載の通りです。

( )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  
経営陣幹部の選解任及び取締役・監査役候補者の指名につきましては、業務執行の監督や重要な意思決定を行うために必要な各分野に関する専門性、多様な経験、高度な能力を考慮し、知識・経験・能力のバランスや多様性を考慮する方針としております。当該方針に基づき、取締役候補者は取締役会において決定し、監査役候補者については監査役会の同意を得たうえで、取締役会で決定しております。なお、取締役の職務執行に不正又は重大な法令若しくは定款違反等があった場合には、当該取締役の役位の解職その他の処分又は株主総会への解任議案の提出について、取締役会において審議のうえ、決定することとしております。

( )個々の選解任・指名についての説明  
個々の取締役の選解任理由は、株主総会参考書類において開示しております。

#### 【補充原則3-1 サステナビリティについての取組み】

当社は、2021年よりサステナビリティ方針及びESG情報の整理を行い、経営において優先して取り組むべき重要課題(マテリアリティ)を特定し、我々が提供しているサービスや活動との紐づけを行いました。その後は各サービスや活動の分析による具体的な目標の設定やガバナンス体制の強化などの取組を推進しております。  
人的資本への投資については、採用の強化に努めるとともに、研修などを通じて人材育成に努めております。また、設備投資・研究開発などの投資についてはその投資のリスクや全社事業戦略へ合致しているかの検証を行い適切な投資に努めております。なお最新の情報につきましては、以下のWebサイトにて開示してまいります。  
サステナビリティ方針・ESG情報サイト  
<https://www.creo.co.jp/corporate/sustainability/>

#### 【補充原則4-1 経営陣への委任範囲の明確化】

当社は、取締役会及び取締役会が意思決定の一部と業務執行を委任する経営会議について、それぞれの決議事項の範囲、委任の範囲を「取締役会規程」及び「経営会議規程」で定めております。その概要は以下の通りです。

##### ・取締役会

法令上取締役会決議事項と定められた事項のほか、「取締役会規程」により、主に以下の事項について決議を行う。

- 1) 経営上重要な投資、出資、契約締結等に関する事項
  - 2) 資本政策にかかわる事項
  - 3) 執行役員の選解任
  - 4) 中期経営計画の決定
  - 5) 半年度の事業計画の決定
- など。

##### ・経営会議

「経営会議規程」及び「職務権限規程」「職務権限基準表」にもとづき、主に以下の事項について決議を行う。

- 1) 中期経営計画及び半年度の事業計画の立案
  - 2) 人事、組織、採用等に係る計画の決定
  - 3) その他、取締役会に付議する事項の事前審議
- など。

#### 【原則4-9 独立社外取締役の独立性判断基準及び資質】

当社は独立社外取締役の独立性判断基準として、会社法の定める社外取締役の要件及び東京証券取引所が定める独立役員の基準を参考に判断することとしております。

#### 【補充原則4-11 取締役会のバランスと多様性確保】

当社の取締役会は、業務執行の監督と重要な意思決定を行うために必要な各分野に関する専門性、多様な経験、高度な能力を考慮した構成とすることが必要であると考えており、知識・経験・能力のバランスや多様性、適正人数を議論したうえで選任することとしております。現在、取締役会は、社外取締役3名(うち1名は独立社外取締役)を含む6名で構成されており、監査役会は、独立社外監査役2名を含む3名で構成されております。

また、取締役の選任に関する方針と手続は、「原則3-1( )」に記載の通りであります。

なお、取締役及び監査役の専門性は、スキルマトリクスを本資料の末尾に開示しております。こちらは招集通知にも掲載しております。

#### 【補充原則4-11 役員兼務の合理性と兼務状況】

取締役及び監査役の重要な兼職の状況につきましては、株主総会招集ご通知の「参考書類」、「事業報告」内の「会社役員の状況」、有価証券報告書の「役員の状況」等の開示書類において、毎年開示を行っております。

当社の取締役及び監査役のうち、他の上場会社の役員を兼任する者は以下の2名です。

##### [取締役]

・木脇秀己

当社役職:取締役(社外)

兼任する役職: ベース株式会社取締役(監査等委員)

##### [監査役]

・高橋貢子

当社役職:監査役(社外)

兼任する役職: 日本エアーテック株式会社取締役(監査等委員)

#### 【補充原則4-11 実効性評価の実施と分析】

当社では、毎年、取締役会の実効性評価を実施しております。すべての取締役、監査役にアンケート調査を行い、「取締役会の役割・機能」などの項目を自己評価に基づき取締役会において報告審議を行った結果、審議の充実のために継続的な工夫が図られているなど、いずれも概ね適切

であり、実効性は確保されていると判断いたしました。

今後さらに実効性を高めるために、後継者計画に関する議論や中長期的な戦略等に関する議論の充実、ダイバーシティを意識した取締役会構成の検討、指名・報酬に関わる体制の整備などについて、改善の余地があります。当社取締役会は分析・評価結果を踏まえ、取締役会における議論のさらなる充実を図り、今後も継続的に取締役会の実効性を確保できるよう努めてまいります。

【補充原則4-14 役員トレーニング方針】

当社は、取締役及び監査役に期待される役割と責務を全うできる者を選任し、必要とされる資質・知識などを踏まえ、各目的に応じた研修等を計画するほか、各取締役・監査役が個別に必要なトレーニング機会の提供・斡旋及び費用の支援を行うことにより、取締役会全体の実効性を高めるものとする基本方針を策定し、各役員属性に応じたトレーニングプログラムの提供を実施しております。

【原則5-1 株主との建設的な対話に関する方針】

当社は、当社が相当と認める範囲及び手段によって、適切な情報開示と透明性を確保する観点から株主との建設的な対話を促進するための体制整備及び取組み等に関する基本方針を定め、株主との建設的な対話を行うこととします。これを実現するため、以下を実施してまいります。

(1) 株主との対話全般については、管理部門の役員を責任者として決算説明会等様々な取組みを通じて、内容、機会の充実を図る。

(2) 対話をサポートするIR担当部署は、IRを行う内容に応じてその詳細な情報を有する各関連部門等と事前に十分な情報交換を実施する等の連携を図り、株主との対話の充実に向けて積極的なIR活動に取組む。

(3) 当社の事業及びその戦略等の情報提供については、決算説明会の他、必要に応じて投資家向け説明会等を開催または参加することにより、積極的に推進する。

(4) IR活動によって得られた株主等からの意見や要望等については、管掌役員から経営会議及び取締役会にフィードバックする。

(5) インサイダー情報については、社内の「インサイダー取引防止規程」に基づき、情報管理の徹底を図る。

(6) 株主・投資家との対話に際して、一部の特定者に重要情報を選択的に開示することがないよう、フェアディスクロージャールールを遵守し、重要情報の管理を徹底する。

【原則5-2 経営戦略や経営計画の策定・公表】

当社は、2027年3月期を最終年度とした中期経営計画にて経営戦略や経営計画を開示しております。

【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     | 取組みの開示(アップデート) |
| 英文開示の有無  | 無し             |
| アップデート日付 | 2026年5月13日     |

該当項目に関する説明

当社は、2027年3月期を最終年度とした中期経営計画内にROEを指標とした資本効率向上に対する計画、経営資源の配分などを開示しております。

先日5/13に実施した決算説明会において、中長期のビジョンや成長戦略、株主価値の向上に向けた指標等を開示しております。

2. 資本構成

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

【大株主の状況】 更新

| 氏名又は名称                                                                  | 所有株式数(株)  | 割合(%) |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|
| アマノ株式会社                                                                 | 2,645,000 | 32.59 |
| LINEヤフー株式会社                                                             | 1,100,000 | 13.55 |
| 株式会社日本カस्टディ銀行(信託E口)                                                    | 372,300   | 4.59  |
| クレオ従業員持株会                                                               | 268,866   | 3.31  |
| 和田 正次                                                                   | 151,000   | 1.86  |
| 椎名 敬一                                                                   | 143,500   | 1.77  |
| 丸田 稔                                                                    | 106,000   | 1.31  |
| 明治安田生命保険相互会社                                                            | 100,000   | 1.23  |
| BBH(LUX) FOR MUFG GLOBAL FUND SICAV - MUFG JAPAN EQUITY S MALL CAP FUND | 66,500    | 0.82  |
| 呉 春毅                                                                    | 59,900    | 0.74  |

|                 |    |
|-----------------|----|
| 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 |
|------|

当社は筆頭株主であるアマノ株式会社の持分法適用関連会社となっております。  
アマノ株式会社 東京証券取引所プライム市場 証券コード:6436

### 3. 企業属性

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| 上場取引所及び市場区分         | 東京 スタンダード       |
| 決算期                 | 3 月             |
| 業種                  | 情報・通信業          |
| 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   | 100億円以上1000億円未満 |
| 直前事業年度末における連結子会社数   | 10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

<大株主である企業等からの独立性の確保について>  
アマノ株式会社の持分法適用関連会社であり、同社と営業取引を行っております。また、当社の社外取締役としてアマノ株式会社の執行役員である室井清孝氏を選任しておりますが、同氏との人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係はございません。  
当社の事業展開にあたっては、大株主である企業等の指示や承認に基づいてこれを行うのではなく、経営陣の判断のもと、独自に意思決定をして実行しております。また、当社と大株主である企業等の営業取引は当社と資本関係を有しない一般企業と同様の取引となっており、独自性を有しております。  
これらのことから、事業運営上当社の大株主である企業等からの独立性は十分に確保されていると判断しております。

### 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 | 監査役設置会社 |
|------|---------|

#### 【取締役関係】

|            |        |
|------------|--------|
| 定款上の取締役の員数 | 7 名    |
| 定款上の取締役の任期 | 1 年    |
| 取締役会の議長    | 社長     |
| 取締役の人数     | 6 名    |
| 社外取締役の選任状況 | 選任している |
| 社外取締役の人数   | 3 名    |

|                        |    |
|------------------------|----|
| 社外取締役のうち独立役員に指定されている人数 | 1名 |
|------------------------|----|

会社との関係(1)

| 氏名    | 属性       | 会社との関係( ) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------|----------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|       |          | a         | b | c | d | e | f | g | h | i | j | k |
| 春木 謙一 | 他の会社の出身者 |           |   |   |   | ○ |   | ○ |   |   |   |   |
| 室井 清孝 | 他の会社の出身者 |           |   |   |   | ○ |   | ○ |   |   |   |   |
| 木脇 秀己 | 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)

| 氏名    | 独立役員 | 適合項目に関する補足説明                                                                                          | 選任の理由                                                                                                                                                                                                                |
|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 春木 謙一 |      | 春木謙一氏は当社の主要株主及び主要取引先であるLINEヤフー株式会社において業務執行者の立場にあります。                                                  | IT業界のフロントランナーであるLINEヤフー株式会社におけるシステム開発に関する部門の管理職としての知見及び経験から、当社の業務執行の合理性や先進性を確保するための有用な助言を適時行うなど、意思決定過程において重要な役割を果たしてまいりました。今後もその役割を十分に果たすことが期待できるため、引き続き社外取締役として選任をお願いするものです。                                        |
| 室井 清孝 |      | 室井清孝氏は当社の主要株主及び主要取引先であるアマノ株式会社において執行役員を務めております。                                                       | 長年にわたる金融機関の業務経験に加え、アマノ株式会社の執行役員兼経営企画本部長としての高度な経営管理能力及び戦略策定の知見を活かし、当社の経営戦略の妥当性や業務執行の適正性を監督するとともに、企業価値向上に向けた実効性のある提言を行うなど、適切な役割を果たしてまいりました。今後もその役割を十分に果たすことが期待できるため、退く続き社外取締役として選任をお願いするものです。                          |
| 木脇 秀己 | ○    | 木脇秀己氏は過去において、当社の取引先である富士通株式会社の業務執行に携わっていましたが、現在は同社の業務執行に携わっておりません。現在はベース株式会社において社外取締役(監査等委員)を務めております。 | 富士通株式会でシステム開発、大規模プロジェクト推進、グローバルビジネス展開を含む要職を歴任され、IT業界における豊富な知識と経験を有しております。これらの経験に加え、ベース株式会社の社外取締役(監査等委員)としての見識を踏まえ、独立した立場から当社の経営全般において、貴重な助言を行うなど、適切な役割を果たしてまいりました。今後もその役割を十分に果たすことが期待できるため、引き続き社外取締役として選任をお願いするものです。 |

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 指名委員会又は報酬委員会に相当する任意の委員会の有無 | なし |
|----------------------------|----|

【監査役関係】

|            |        |
|------------|--------|
| 監査役会の設置の有無 | 設置している |
| 定款上の監査役の数  | 4 名    |
| 監査役の数      | 3 名    |

監査役、会計監査人、内部監査部門の連携状況

監査役、会計監査人、内部監査部門の連携については、四半期ごとの決算報告のほか、3者による三様監査コミュニケーションにおいて、監査計画、監査体制、監査実施状況等について情報連携しております。

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| 社外監査役の選任状況            | 選任している |
| 社外監査役の数               | 2 名    |
| 社外監査役のうち独立役員に指定されている数 | 2 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 | l | m |
| 高橋 貢子 | 公認会計士 |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 水田 進  | 弁護士   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

- 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 上場会社又はその子会社の非業務執行取締役又は会計参与
  - c 上場会社の親会社の業務執行者又は非業務執行取締役
  - d 上場会社の親会社の監査役
  - e 上場会社の兄弟会社の業務執行者
  - f 上場会社を主要な取引先とする者又はその業務執行者
  - g 上場会社の主要な取引先又はその業務執行者
  - h 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
  - i 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)
  - j 上場会社の取引先(f、g及びhのいずれにも該当しないもの)の業務執行者(本人のみ)
  - k 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)
  - l 上場会社が寄付を行っている先の業務執行者(本人のみ)
  - m その他

会社との関係(2) 更新

| 氏名    | 独立役員 | 適合項目に関する補足説明 | 選任の理由                                                                                                                        |
|-------|------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 高橋 貢子 | ○    | ――           | 公認会計士であり、財務・会計・税務に関する知見を有しております。経験、人格、見識ともに高く、当社監査役としての職務を適切に遂行していただけてと考えております。また、当社との利害関係はなく、一般株主と利益相反の生じる恐れがなく独立性を備えております。 |

|      |   |       |                                                                                                                          |
|------|---|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 水田 進 | ○ | _____ | 弁護士としての豊富な経験、実績及び幅広い知識と見識を有しており、その専門的見地から当社の監査役としての職務を適切に遂行していただけたと考えております。また、当社との利害関係はなく、一般株主と利益相反の生じる恐れがなく独立性を備えております。 |
|------|---|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 【独立役員関係】

|               |     |
|---------------|-----|
| 独立役員の人数       | 3 名 |
| その他独立役員に関する事項 |     |

独立役員の資格を充たす社外役員を全て独立役員にしております。

## 【インセンティブ関係】

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| 取締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 |
|--------------|

詳細は「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。

|                 |  |
|-----------------|--|
| 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 |
|-----------------|---------------|

|              |
|--------------|
| 該当項目に関する補足説明 |
|--------------|

全取締役の報酬総額を株主総会招集ご通知の事業報告内の「会社役員の状況」、有価証券報告書の「役員の報酬等」において開示しております。

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

|                        |
|------------------------|
| 報酬の額又はその算定方法の決定方針の開示内容 |
|------------------------|

イ.役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社は、2021年2月24日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。その決定にあたっては、代表取締役社長 柿崎淳一がその具体的内容について委任を受け、社外取締役の意見等を踏まえて判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

a. 基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取

取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。具体的には、取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬等及び株式報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、原則として基本報酬のみを支払うこととする。

b. 基本報酬(金銭報酬)の個人別の報酬等の額の決定に関する方針(報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。)

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

c. 業績連動報酬等並びに非金銭報酬等の内容及び額または数の算定方法の決定に関する方針(報酬等を与え時期または条件の決定に関する方針を含む。)

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標(KPI)を反映した現金報酬とし、各事業年度の連結営業利益の目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を賞与として毎年、一定の時期に支給する。目標となる業績指標とその値は、中期経営計画と整合するよう計画策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて社外取締役の意見等を踏まえた見直しを行うものとする。なお、当連結会計年度を含む連結営業利益及び親会社に帰属する当期純利益の推移は、有価証券報告書の「第1 企業の概況」主要な経営指標等の推移(1)連結経営指標等に記載の通りである。

非金銭報酬等は、中長期的な企業価値向上との連動性を強化した報酬構成とするため、株式報酬(株式給付信託)とし、各事業年度に関して、役員株式給付規程に基づき、役位、業績達成度等を勘案して定める数のポイントを付与し、退任時に確定ポイント数に応じた数の当社株式を支給する。

d. 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額または非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

報酬水準については、外部第三者機関による役員報酬に関する他社水準調査結果等も参考に、優秀な人材を確保でき、業績向上に向けた士気向上が図られるようにしている。また、固定報酬と業績連動報酬などの報酬等の支給割合についても、上記他社水準調査結果を踏まえ、適宜見直しを図っている。

e. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については取締役会決議に基づき代表取締役社長がその具体的内容について委任をうけるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与の評価配分とする。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、社外取締役の意見等を踏まえて決定するものとする。なお、株式報酬は、取締役会で決定された「役員株式給付規程」に基づき、代表取締役社長が取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針に則り決定する。

ロ. 当事業年度に係る取締役の個人別報酬等の内容が方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が、社外取締役が半数を占める取締役会で審議された決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

## 【社外取締役(社外監査役)のサポート体制】

社外取締役に対する情報伝達については、取締役会等の会議への出席依頼、事前の会議資料の送付・内容の説明等をメール等の通信手段を用いて担当部署より行っております。

社外監査役に対する情報伝達についても、基本的には社外取締役に対するものと同様ですが、これに加え、監査役会において、常勤監査役から詳細な説明を行っております。また社外監査役に対しては、コンプライアンス、コーポレート・ガバナンス等に関する事項、会計に関する事項などに関して、各部署が必要書類等の準備、説明するなど適切な対応を行っております。

また、社外取締役と社外監査役との情報共有、相互の連携により、取締役会においてより活発な議論が行われることを目的として、両者による情報交換会を取締役会と同程度の頻度で開催しております。

同会は以下のような当社の経営上の重要事項について、社外取締役と社外監査役の求めに対し、事業担当責任者等が説明し、質疑を行う形で行われております。

- ・業界・技術動向
- ・各事業部門、子会社の経営方針
- ・自社の新サービス等の概要
- ・重要な業務提携等の内容及び進捗状況など。

## 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)

当社は監査役会設置会社としての体制を基本として、その有効性を高めるための施策を含めた以下の体制で経営を行っております。

<取締役会が重要な役割・責務を果たし、かつ意思決定を迅速かつ的確にするための体制>

・取締役会が、企業戦略等の重要性の高い事項の議論、意思決定、業務執行の監督等に注力するため、経営会議を設置して意思決定の権限を委譲し、取締役会に諮る議案の数を適正に保っております。

・経営会議は、業務執行における意思決定を迅速に行うため毎月開催しております。

・経営会議には常勤取締役、当社の各事業の責任者となる執行役員が参加し、取締役会に付議する前段階の審議機関の位置付けとするほか、出席者による相互チェックを行うことでより的確な意思決定が行えるようにしております。

・経営会議の議事録は社外取締役、社外監査役を含むすべての取締役会参加者が常に閲覧可能な状態になっております。

<独立した客観的な立場から経営陣の監督を行うための体制>

・当社は現在取締役6名のうち、3名を社外取締役とし、社外取締役のうち1名を独立社外取締役としております。

・取締役会において役員人事、報酬、M&Aの実施等の重要事項の決議を行う際には、社外取締役に対して事前に説明を行い、十分な検討期間を設けた上、適切に意見が反映されるようにしております。

・社外取締役は独立社外監査役とも連携し、事業運営、法務、会計等の多面的な視点から業務執行を監督しております。

<監査役の機能強化に関する取り組み状況>

・常勤監査役が社内の業務の状況をより詳しく把握し、監査の実効性を高めるため、常勤監査役の業務を補助する監査役室を設置しております。

・常勤監査役は毎月開催する経営会議にも参加し、業務執行の適正性の監視に努めております。

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

- 上記「現状のコーポレート・ガバナンス体制の概要」で記載した通り、以下の点を考慮したガバナンス体制を構築していることから、現状の当社の状況を鑑み、意思決定の適正性、透明性を担保し、独立した客観的な視点からの経営の監査・監督機能を十分に果たしうものと考え、現状の体制を選択しております。
- ・社外取締役に適切な情報開示、報告を行い、社外取締役が十分な検討期間を経た上で判断を行い、取締役会における社外取締役、独立社外取締役の人数構成比に関わらず、適切に意見が反映されること。
  - ・独立社外監査役が社外取締役と連携し、取締役会等で独立した客観的な立場から監査意見を表明できること。

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                                        | 法定期限内に発送を実施しております。                                                                                                        |
| 集中日を回避した株主総会の設定                                      | 集中日を回避し適切な日を開催日と設定しております。<br>2026年は6月23日に開催しております。                                                                        |
| 電磁的方法による議決権の行使                                       | インターネットによる議決権行使の実施が可能となっております。                                                                                            |
| 議決権電子行使プラットフォームへの参加<br>その他機関投資家の議決権行使環境<br>向上に向けた取組み | 当社は、機関投資家をはじめとする株主の皆様の利便性向上及び議決権行使における検討期間を十分に確保するため、2026年6月開催の第53回定時株主総会より、株式会社CJが運営する「議決権電子行使プラットフォーム」へ参加し、運用を開始しております。 |

2. IRに関する活動状況

|                         | 補足説明                                                                                                                                                                                               | 代表者<br>自身に<br>よる説<br>明の有<br>無 |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| ディスクロージャーポリシーの作成・公表     | 「IR・適時開示方針」を定め、当社Web サイトで公開しております。<br><br>IR・適時開示方針<br><a href="https://www.creo.co.jp/ir/ir-policy/">https://www.creo.co.jp/ir/ir-policy/</a>                                                     |                               |
| 個人投資家向けに定期的説明会を開催       | 年1回以上の頻度で当社の事業内容等を説明する説明会に参加または実施しております。                                                                                                                                                           | あり                            |
| アナリスト・機関投資家向けに定期的説明会を開催 | <実施時期><br>半期毎に決算説明会を実施しております。<br><br><実施内容><br>取締役CFOによる決算概要の説明、代表取締役社長による経営方針の説明等を行っております。<br><br><参加者の属性及びその数><br>機関投資家を中心に約20名。                                                                 | あり                            |
| IR資料のホームページ掲載           | 当社ウェブサイトにおいて以下の情報等を掲載しております。<br><a href="https://www.creo.co.jp/ir/">https://www.creo.co.jp/ir/</a><br><br>・決算情報<br>・決算情報以外の適時開示資料<br>・有価証券報告書<br>・決算説明会資料及び質疑応答<br>・株主総会招集通知<br>・株主通信<br>・財務ハイライト |                               |

|                  |                                                                                                                                                                                |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IRに関する部署(担当者)の設置 | 経営企画室が担当しております。                                                                                                                                                                |
| その他              | サステナビリティ方針を定め、当社Web サイトで公開しております。<br><br>サステナビリティ方針・ESG関連情報<br><a href="https://www.creo.co.jp/corporate/sustainability/">https://www.creo.co.jp/corporate/sustainability/</a> |

### 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 | 株主との対話に関する基本方針として以下を策定しております。<br><br>当社は、当社が相当と認める範囲及び手段によって、適切な情報開示と透明性を確保する観点から株主との建設的な対話を促進するための体制整備及び取組み等に関する基本方針を定め、株主との建設的な対話を行うこととする。<br><br>(1) 株主との対話全般については、管理本部担当の役員を責任者として決算説明会等様々な取組みを通じて、内容、機会の充実を図る。<br>(2) 対話をサポートするIR担当部署は、IRを行う内容に応じてその詳細な情報を有する各関連部門等と事前に十分な情報交換を実施する等の連携を図り、株主との対話の充実に向けて積極的なIR活動に取り組む。<br>(3) 当社の事業及びその戦略等の情報提供については、決算説明会の他、必要に応じて投資家向け説明会等を開催または参加することにより、積極的に推進する。<br>(4) IR活動によって得られた株主等からの意見や要望等については、管掌役員から経営会議及び取締役会にフィードバックする。<br>(5) インサイダー情報については、社内の「インサイダー取引防止規程」に基づき、情報管理の徹底を図る。<br>(6) 株主・投資家との対話に際して、一部の特定者に重要情報を選択的に開示することがないよう、フェアディスクロージャールールを遵守し、重要情報の管理を徹底する。 |
| 環境保全活動、CSR活動等の実施             | クレオ及びクレオグループは人と環境にやさしい会社を目指し、様々な活動を行っております。<br><br>クレオの取組<br><a href="https://www.creo.co.jp/corporate/health/action/">https://www.creo.co.jp/corporate/health/action/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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    | 適時開示等の情報開示に関する方針を以下で公開しております。<br><br>IR・適時開示方針<br><a href="https://www.creo.co.jp/ir/ir-policy/">https://www.creo.co.jp/ir/ir-policy/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## 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

当社は、業務の適正を確保するための体制(内部統制システム)に関する基本方針に基づいて、体制の整備とその適切な運用に努めております。当事業年度における当該体制の整備状況と運用状況の概要は、次のとおりであります。

当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

イ. 取締役、執行役員及び従業員が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任を果たすため、会社理念、行動規範を定め、遵守しております。

ロ. 社長直轄の内部監査室を設置して内部監査を実施しております。

ハ. 公益通報制度として、社外の弁護士、第三者機関等を直接情報受領者とする窓口を設置した「内部通報規程」を制定し運用をしております。

ニ. 継続的な周知・教育研修制度として、当社及び子会社のコンプライアンス担当者との連絡会議を開催し、社内ネットワークを利用した情報開示や社内研修を実施しております。

当社の取締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

「文書管理規程」等に基づき、取締役会議事録をはじめとした取締役の職務執行に係る文書の保管等の取り扱いについて規定し、当該文書類が適切かつ確実に検索性の高い状態で保管・管理されるよう運用しております。

当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

イ. 取締役会は、企業価値の向上を図るとともに、事業の持続的発展を脅かす諸リスクに適切に対処するため、「リスク管理規程」を制定しております。また、その実効性を確保するため、代表取締役社長を委員長とする「リスク管理委員会」を設置し、リスク管理方針の策定、リスクの識別・評価及び各リスクに対する予防措置の検討等を行っております。

ロ. 取締役会は、公正かつ透明性の高い事業活動の推進及びコンプライアンス体制の維持・向上を図るため、「コンプライアンス規程」を制定しております。また、その実効性を確保するため、代表取締役社長を委員長とする「コンプライアンス委員会」を設置し、グループ全体のコンプライアンス活動の統括、年度教育研修計画の策定及び実施、並びに内部通報制度の運用状況のモニタリング等を行っております。

ハ. 取締役会は、不測の事態が発生した場合における迅速な対応と損害の最小化を図るため、事業継続計画(BCP)等の体制を維持しております。

す。また、緊急事態発生時には、代表取締役社長を本部長とする「緊急対策本部」を設置し、速やかに情報の収集及び危機管理にあたる体制を整えております。

当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

- イ. 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取締役会を月1回(定期)開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催しております。また、当社の経営方針及び経営戦略に関わる重要事項については、取締役及び事業本部長、管理本部長を中心とした経営会議において議論を行い、その審議を経て執行決定を行っております。
- ロ. 年度の事業計画を策定し、予算期間における計数的目標を明示し、当社及び子会社毎に目標と責任を明確にするとともに、予算と実績の差異分析を通じて業績目標の達成を図っております。
- ハ. 取締役会の決定に基づく業務執行については、「組織規程」「職務権限規程」において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続きの詳細について定めております。

当社並びに親会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

- イ. グループ会社における業務の適正を確保するため、当社は、「関係会社管理規程」に従い、当社への決裁・報告制度によるグループ会社経営の管理を行い、必要に応じてモニタリング及び連絡会議を行っております。
- ロ. 当社は、グループ会社に対し必要に応じてリスク管理及びコンプライアンスに関する事項について、助言等を管理本部の所管部門にて行っております。
- ハ. グループ会社は、当社からの経営管理・経営指導内容が法令に違反しているか、コンプライアンス上問題があると疑義を持った場合には、監査役又はコンプライアンス責任者へ報告するよう指示しております。
- ニ. 内部監査室は、グループ会社に対して内部監査を実施し、監査結果を適宜監査役会及び取締役会に報告しております。
- ホ. 監査役は、グループ会社の連結経営に対応したグループ全体の監視・監査を効果的かつ適正に行えるように、会計監査人及び内部監査室と緊密な連携体制を維持しております。

監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項

必要に応じて、監査役の業務補助のため監査役スタッフを置くこととし、その人事並びにそのスタッフの取締役からの独立性を確保することについては、取締役と意見交換を行った上で監査役がその決定をすることができるようにしております。

取締役及び使用人並びに子会社の取締役、業務を執行する社員及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告するための体制

- イ. 当社は、当社の事業の業績に重大な影響を及ぼす事項その他重要な事項について、取締役及び使用人が監査役に報告する報告内容及び時期を定め、当該定めに従い運用しております。
- ロ. 監査役は、必要に応じていつでも取締役、執行役員及び従業員に対して業務執行に関する事項について報告を求め、重要と思われる会議に出席し、又は書類の提示を求めることができるようにしております。
- ハ. 取締役、執行役員及び従業員は、監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行っております。

前号の報告をした者が当該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

当社の取締役、執行役員及び従業員等が監査役に報告したことを理由に不利な取扱いを受けないように保護しております。

当社の監査役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

監査役がその職務を執行するにあたり必要な費用は、適切な予算を確保し、臨時の支出にも対応するようにしております。

その他当社の監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制

- イ. 代表取締役は、監査役と定期的に会合を持ち、経営方針や経営課題、当社を取り巻く重要なリスク、監査役監査の環境整備、監査上の重要な課題等について意見交換を行っております。
- ロ. 監査役は、会計監査人及び内部監査室長と随時会合を持ち、意見交換を行っております。
- ハ. 監査役の必要に応じて、顧問弁護士や税理士その他の外部の専門家に相談ができる体制を確保しております。

財務報告の適正性を確保するための体制の整備

当社及びグループ会社は、金融商品取引法の定めに従い、財務報告に係る内部統制システムの適切な運営を図り、財務報告の信頼性と適正性を確保しております。

反社会的勢力排除に向けた体制整備に関する内容

当社及びグループ会社は、反社会的勢力との一切の関係を遮断し、いかなる場合においても反社会的勢力に対し、金銭その他の経済的利益を提供しないことを基本方針とした「反社会的勢力対応規程」を定めており、取締役、執行役員及び従業員が遵守しております。

## 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

当社及びグループ会社は、反社会的勢力との一切の関係を遮断し、いかなる場合においても反社会的勢力に対し、金銭その他の経済的利益を提供しないことを基本方針とした「反社会的勢力対応規程」を定めており、取締役、執行役員及び従業員が遵守しております。

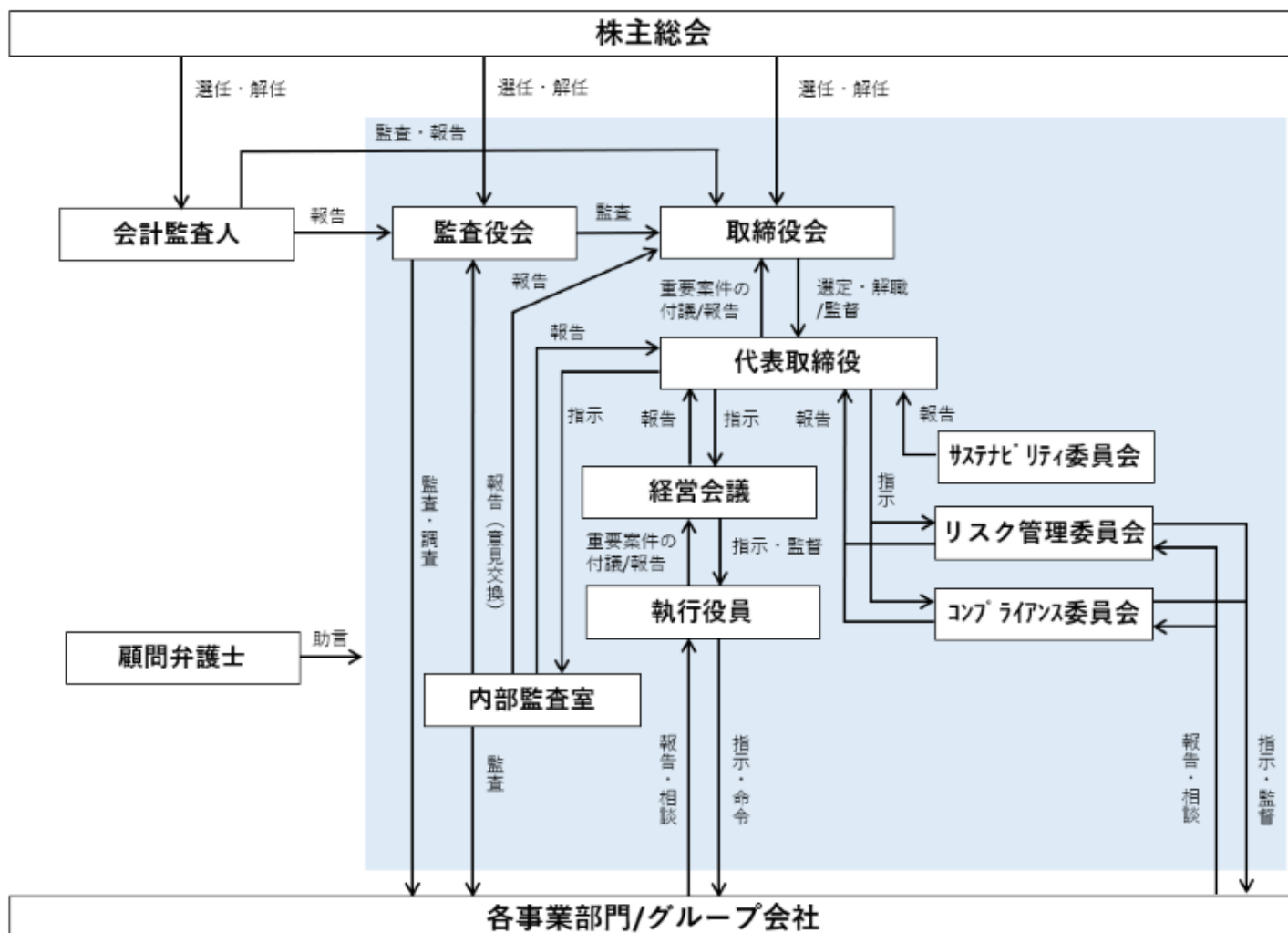
### その他

#### 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             |  |

## 2. その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要及び適時開示体制の概要は以下に添付した模式図の通りです。



【スキルマトリクス】

| 役員／資質 | 性別 | 企業経営 | 事業戦略<br>イノベーション | 業界知識 | 営業<br>マーケティング | テクノロジー | 法務<br>リスク管理 | 管理・<br>財務・会計 |
|-------|----|------|-----------------|------|---------------|--------|-------------|--------------|
| 柿崎 淳一 | 男性 | ●    | ●               | ●    |               | ●      |             |              |
| 二宮 桐人 | 男性 | ●    | ●               | ●    | ●             |        |             |              |
| 鳥屋 和彦 | 男性 |      |                 | ●    |               |        | ●           | ●            |
| 春木 謙一 | 男性 |      | ●               | ●    |               | ●      |             |              |
| 室井 清孝 | 男性 |      |                 |      | ●             |        | ●           | ●            |
| 木脇 秀己 | 男性 |      | ●               | ●    |               | ●      |             |              |
| 雨田 高志 | 男性 |      |                 |      |               |        | ●           | ●            |
| 高橋 貢子 | 女性 |      |                 |      |               |        |             | ●            |
| 水田 進  | 男性 |      |                 |      |               |        | ●           |              |

| 記載項目         | 記載基準                       |
|--------------|----------------------------|
| 企業経営         | 上場企業経営の経験の有無               |
| 事業戦略・イノベーション | 事業戦略・イノベーションにおける専門性        |
| 業界知識         | システム・サービス開発、IT業界やDXに関する専門性 |
| 営業・マーケティング   | 営業、マーケティング活動における専門性        |
| テクノロジー       | IT業界における技術戦略               |
| 法務・リスク管理     | リスクマネジメント・法律に関する専門性        |
| 管理・財務・会計     | 管理会計や財務会計、コーポレート業務に関する専門性  |

【適時開示体制図】

