



صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية التقرير السنوي 2024

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع السوق السعودية (تداول) وعلى موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.aljaziracapital.com.sa

هو شركة الجزيرة للأسواق المالية وعنوانها الرئيسي: ص.ب. 20438 الرياض 11455، المملكة العربية السعودية، هاتف 0112256000، فاكس 0112256068. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 2-38-2007 وتاريخ 8-7-1428هـ، الموافق 22-7-2007م وفقاً للترخيص رقم 37-07076 بممارسة نشاط التعامل كـصليب ووكيل، التعهد بالتغطية، الإدارة، الترتيب، تقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

معلومات صندوق الاستثمار:

◀ اسم صندوق الاستثمار

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية

◀ أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته:

- الهدف الأساسي للصندوق هو توفير الفرصة للمستثمرين للمشاركة في سوق الأسهم اليابانية وتحقيق نمو رأسمالي على الأجل الطويل وتحقيق عائد يفوق معدل نمو مؤشر داو جونز للأسهم اليابانية الإسلامية الذي تم اختياره كمؤشر استرشادي للصندوق.
- يستثمر الصندوق في محفظة متنوعة من أسهم الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق والمدرجة في أسواق الأسهم اليابانية كما يمكن له الاستثمار في صناديق مشابهة.
- يحق للصندوق تحديد النسبة الكلية للاستثمار في الأسهم اليابانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية من الإجمالي الكلي لأصول الصندوق، حسب النظرة العامة للظروف الأنية للسوق وبحيث لا يتعارض ذلك مع لائحة الصناديق الاستثمارية. كما يمكن للصندوق استثمار أي نسبة من السيولة المتاحة في عمليات مرابحة طويلة أو قصيرة الأجل وبحيث أن لا يتعارض ذلك مع الأهداف الرئيسية للصندوق. كما يمكن له أن يستثمر في أوراق مالية صادرة عن مدير الصندوق أو أي من تابعيه.

ولمزيد من المعلومات حول سياسات استثمار الصندوق الرجاء الرجوع لشروط وأحكام الصندوق

◀ سياسة توزيع الدخل والارباح:

لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق

◀ المؤشر الاسترشادي للصندوق:

مؤشر داو جونز للأسهم اليابانية الإسلامية هو المؤشر الإرشادي للصندوق. وهو مؤشر تصدره إس اند بي وداو جونز للمؤشرات، ويختص بقياس التغيرات السعرية في الاسهم المدرجة بالأسواق اليابانية والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق. ويمكن للمستثمر الحصول على معلومات كاملة عن المؤشر الإرشادي من موقع إس اند بي وداو جونز www.spindices.com

أداء الصندوق

جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق بنهاية السنة	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة بنهاية السنة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	أدنى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة	عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة	الأرباح الموزعة لكل وحدة	نسبة المصروفات	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي الأصول ومدة انكشافها وتاريخها
2022	45,838,139	170.6438	234.62	152.06	268,619	لا ينطبق	2.49%	0.00
2023	51,326,888	205.6954	210.52	172.27	249,529	لا ينطبق	3.40%	0.00
2024	46,902,949	209.8717	239.39	193.76	223,484	لا ينطبق	2.58%	0.00

نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق

حقق الصندوق عوائد ايجابية قدرها 2.03% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي الذي حقق عوائد قدرها 2.08% محقق أداء أقل من المؤشر بنسبة 0.05%
العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات وخمس سنوات، ومنذ التأسيس.

الفترة	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	2.03%	-12.87%	10.41%	109.87%

العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية للعشر الماضية او منذ التأسيس.

الفترة	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	منذ التأسيس
الصندوق	17.26%	5.10%	33.90%	-10.42%	23.49%	27.24%	-0.40%	-29.16%	20.54%	2.03%	109.87%

الرسوم الفعلية لسنة 2024 "بالدولار الأمريكي"

نوع الرسم	قيمة الرسم	نسبة الرسم إلى متوسط صافي قيمة الأصول
رسوم الحفظ	54,994	0.1080%
رسوم الإدارة	879,932	1.7280%
مشغل الصندوق	20,519	0.0403%
رسوم المراجع القانوني	8,419	0.0165%
رسوم رقابية	2,000	0.0039%
المؤشر الاسترشادي	9,176	0.0180%
رسوم اللجنة الشرعية	2,675	0.0053%
رسوم مجلس إدارة الصندوق	4,279	0.0084%
موقع تداول	1,543	0.0030%
رسوم اداء	270,331	0.5309%
مصاريف التعامل	21,363	0.0420%
مصاريف اخرى	40,662	0.0799%
اجمالي المصروفات	1,315,891	2.5842%

- لم يتم مدير الصندوق بأي اعفاء من الرسوم أو تخفيضها خلال الفترة

التغيرات الجوهرية التي حدثت خلال الفترة وأثرت في الصندوق:

لا يوجد

ممارسات التصويت السنوي

يرجى الاطلاع على سجل التصويت بالوكالة لعام 2024م في المرفقات.

تقرير مجلس ادارة الصندوق السنوي:

❖ يتألف المجلس من الأعضاء التالية أسماؤهم:

• سعد عبدالعزيز الغريزي – رئيس مجلس الإدارة (غير مستقل)

يشغل حالياً منصب رئيس إدارة تطوير الأعمال والاستراتيجية في شركة الجزيرة للأسواق المالية، يمتلك خبرة طويلة في القطاع المالي حيث تولى عدة مناصب قيادية منها مدير لوحدة الطرح العام لأدوات الدين في هيئة السوق المالية، والمدير التنفيذي للخرزينة في صندوق التنمية العقارية، ومدير ادارة التراخيص والمنتجات الوقفية في الهيئة العامة للأوقاف. حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال تخصص مالية من جامعة الملك سعود بالرياض، ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة باري في الولايات المتحدة الأمريكية.

• عبدالعزيز خلف العنزي – عضو مجلس الإدارة (غير مستقل)

يشغل حالياً منصب رئيس إدارة الأصول في الجزيرة كابيتال، حيث يتمتع الأستاذ عبد العزيز بأكثر من 16 عامًا من الخبرة الاستثمارية التي تقلد خلالها العديد من المناصب الإدارية والقيادية في خدمات في إدارة الأصول كان آخرها مدير إدارة الأسهم في الأهلي كابيتال. الأستاذ عبد العزيز له سجل حافل بالعديد من البرامج والشهادات المهنية من داخل وخارج المملكة مثل برنامج تطوير القيادة من جامعة هارفارد للأعمال. الأستاذ عبد العزيز حاصل على درجة البكالوريوس في الاقتصاد وإدارة الأعمال من جامعة جاكسونفيل في الولايات المتحدة الأمريكية

• م. فهد محمد الجارالله – عضو مجلس الإدارة (مستقل)

حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة الملك سعود بالرياض، يمتلك خبرة طويلة بإدارة المشاريع والإنشاءات حيث عمل سابقاً كمدير مشاريع بالشركة العقارية السعودية وشركة الاتصالات السعودية والشركة الأهلية للأنظمة المتقدمة ناسكو/موتورولا. تولى إدارة العديد من المشاريع من أبرزها؛ إنشاء الوحدات السكنية بالحي الدبلوماسي بالرياض ومجمع العقارية 3 كما تولى إدارة الإنشاءات بمركز المعيشة بالرياض. يعمل منذ عام 2012م بمنصب نائب الرئيس للعمليات والمشاريع بشركة تطوير للمباني.

• عبدالعزيز التويجري – عضو مجلس الإدارة (مستقل)

حاصل على دبلوم عالي معادل للماجستير في الدراسات البنكية المتقدمة، معهد الإدارة العامة، الرياض. يملك خبرة كبيرة تزيد عن عشرون عاماً في المجال البنكي والاستثمار من خلال العمل في مؤسسة النقد العربي السعودي كنائب رئيس إدارة التفقيش البنكي، وهيئة السوق المالية كمستشار في إدارة توعية المستثمر. يتوفر لديه معرفة وخبرة عملية في مجالات واسعة في الإدارة والاستثمار والتطوير العقاري. يدير حالياً عدة استثمارات عائلية في مجال تطوير المشاريع السكنية في مدينة الرياض.

❖ تشمل مهام مجلس الإدارة ومسؤولياته:

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها، ويشمل ذلك –على سبيل المثال لا الحصر- الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقد تقديم خدمات الحفظ، ولايشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف ، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.

- الاجتماع مرتين على الأقل في السنة مع مسئول المطابقة والالتزام و/أو لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق، لمراجعة التزام الصندوق جميع القوانين والانظمة واللوائح ذات العلاقة.
- الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين الثانية والستين والثالثة والستين من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
- التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقد أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسئوليته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الاطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسئوليته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.
- تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
- الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والاجراءات المتخذة حيالها، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسئوليته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لهذه الشروط والأحكام ولائحة صناديق الاستثمار.
- ❖ **مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق: 8,000 ريال سعودي سنوياً مكافأة لكل عضو مستقل، بحد أقصى 16,000 ريال سعودي سنوياً.**
- ❖ **حتى تاريخ إعداد التقرير السنوي فإنه لا يوجد أي تضارب مصالح متحقق أو محتمل بين مصالح الصندوق ومصالح أعضاء مجلس إدارة الصندوق.**
- ❖ **مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها أعضاء مجلس الإدارة**

أ. سعد الغريري	أ. عبدالعزيز العنزي	م. فهد الجارالله (مستقل)	أ. عبدالعزيز (مستقل)
رئيس	رئيس	عضو	عضو
رئيس	رئيس	عضو	عضو
رئيس	رئيس	عضو	عضو
رئيس	رئيس	عضو	عضو
رئيس	رئيس	عضو	عضو
رئيس	رئيس	عضو	عضو

عضو	عضو	عضو	رئيس	صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
عضو	عضو	عضو	رئيس	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
عضو	عضو	عضو	رئيس	صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
عضو	عضو	عضو	رئيس	صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
عضو	عضو	عضو	رئيس	صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة
عضو	عضو	عضو	رئيس	صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
عضو	عضو			صندوق الجزيرة ريت

❖ اجتماعات مجلس ادارة الصناديق خلال العام:

الاجتماع الأول عقد بتاريخ 27 يونيو 2024م، تم حضور جميع اعضاء مجلس ادارة الصناديق

المواضيع التي تم مناقشتها:

- مراجعة أداء الصندوق والتطورات الرئيسية وأوضاع السوق.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام الذي تضمن التحديثات على الأنظمة واللوائح.
- عرض الطلبات الموافق عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق عبر البريد الإلكتروني.

القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على القوائم المالية السنوية.

الاجتماع الثاني عقد بتاريخ 26 ديسمبر 2024م، تم حضور جميع اعضاء مجلس ادارة الصناديق

المواضيع التي تم مناقشتها:

- مناقشة أداء الصندوق والتطورات الرئيسية وأوضاع السوق.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام الذي تضمن التحديثات على الأنظمة واللوائح.
- عرض الطلبات الموافق عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق عبر البريد الإلكتروني.

القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على القوائم المالية النصف السنوية.

◀ مدير الصندوق:

- (أ) اسم وعنوان مدير الصندوق:
- شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مرخصة وخاضعة لتنظيم هيئة السوق المالية بموجب لائحة مؤسسات السوق المالية بالترخيص رقم (37-07076) وعنوانها:
 - ص ب 20438 الرياض 11455
 - الهاتف: 0112256000
 - الفاكس: 0112256068
 - الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa
 - مدير الصندوق بالباطن شركة نومورا الإسلامية لإدارة الأصول إس دي إن بي إتش دي
 - جناح رقم 16.1 الدور 16 منارة أي أم سي، 8، جالان سلطان اسماعيل 50250 كوالالمبور، ماليزيا.

ب) بيان مهام مدير الصندوق وواجباته ومسؤولياته

الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات وإعداد سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة كما هو منصوص عليه في لائحة صناديق الاستثمار.

مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

- انهى مؤشر داو جونز الإسلامي للأسواق اليابانية عام 2024م مرتفعاً بنسبة 2.08% مدعوماً بالإصلاحات الحوكمة للشركات اليابانية من خلال توزيع الأرباح وإعادة شراء الأسهم، وارتفاع الطلب المحلي، وتحسن أرباح الشركات اليابانية وإقرار سياسة زيادة الأجور للموظفين التي من شأنها تحفيز الاستهلاك المحلي.

تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

حقق الصندوق عوائد ايجابية قدرها 2.03% مقارنة بالمؤشر الاسترشادي الذي حقق عوائد قدرها 2.08% محقق أداء أقل من المؤشر بنسبة 0.05%

تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

أى معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبنى على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

لم يستثمر الصندوق خلال السنة في أي صناديق استثمار أخرى. كما لا يوجد أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة.

البيانات والمعلومات الاخرى التي اوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير:

- لا يوجد اي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- لا يوجد اي تعارض مصالح.
- لم يتم مخالفة قيود الاستثمار خلال عام 2024م.

مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

منذ نوفمبر 2020م وحتى الآن. (4 سنوات وشهر)

أمين الحفظ ومشغل الصندوق

أ) اسم أمين الحفظ/مشغل الصندوق وعنوانه ورقم ترخيصه الصادر من الهيئة

نورثن ترست السعودية THE NORTHERN TRUST COMPANY OF SAUDI ARABIA، مرخصة كمؤسسة سوق مالية من قبل الهيئة بموجب الترخيص رقم (12163-26)

نورثن ترست السعودية

برج نخيل، الطابق 11

طريق الملك فهد.

ص.ب. 10175

الرياض 11433

المملكة العربية السعودية

+966112171017

الموقع الإلكتروني www.northerntrust.com

ب) بيان مهام أمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً. ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.
- لمدير الصندوق الحق في إسناد خدمات الحفظ كلياً أو جزئياً لأمناء حفظ آخرين وفقاً لنظام السوق المالية في حال سمحت الاتفاقية المبرمة بين مدير الصندوق وأمين الحفظ بذلك. ولأمين الحفظ الحق في تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه بالعمل أميناً للحفظ من الباطن للصندوق على أن يدفع اتعاب ومصاريف أي أمين حفظ من الباطن من موارده الخاصة.
- حتى تاريخ اعداد هذه الشروط والاحكام، لم يقم امين الحفظ بتكليف اي من مهامه لأطراف اخرى
- للهيئة عزل أمين الحفظ المعين من مدير الصندوق أو اتخاذ أي تدبير تراه مناسباً في حال وقوع أي من الحالات الآتية:
 - توقف أمين الحفظ عن ممارسة نشاط الحفظ دون إشعار الهيئة بذلك بموجب لائحة مؤسسات السوق المالية.
 - إلغاء ترخيص أمين الحفظ في ممارسة نشاط الحفظ أو سحبه أو تعليقه من قبل الهيئة.
 - تقديم طلب إلى الهيئة من أمين الحفظ لإلغاء ترخيصه في ممارسة نشاط الحفظ.
 - إذا رأت الهيئة أن أمين الحفظ قد أخل -بشكل تراه جوهرياً- بالالتزام النظام أو لوائحه التنفيذية.
 - أي حالة أخرى ترى الهيئة -بناءً على أسس معقولة- أنها ذات أهمية جوهريّة.
- يجوز لمدير الصندوق عزل أمين الحفظ المعين من قبله بموجب إشعار كتابي إذا رأى بشكل معقول أن عزل أمين الحفظ في مصلحة حملة الوحدات، وعلى مدير الصندوق إشعار الهيئة ومالكي الوحدات بذلك فوراً وبشكل كتابي.

ج) بيان مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته

- مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته تشمل تقييم أصول الصندوق وفقاً لما هو موضح في الشروط والأحكام.

اسم مراجع الحسابات وعنوانه

بي كي أف البسام وشركاه
شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (التحلية)
حي السليمانية، الرياض، المملكة العربية السعودية
الهاتف: 00966112065333
الفاكس: 00966112065444
ص.ب 69658 الرياض 11557
الموقع الإلكتروني: www.pkfalbassam.com
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع السوق السعودية (تداول) وعلى موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.aljaziracapital.com.sa

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحات

٢-١

تقرير فحص المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢١-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٢/١)

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لصندوق الجزيرة للأسهم اليابانية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤،
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن سياسات محاسبية ذات الأهمية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للصندوق، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و شروط و أحكام الصندوق، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي أعضاء مجلس إدارة الصندوق، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تحايل؛ للدقابة الداخلية.

الذخر

هاتف 966 13 093 3370
فاكس 966 13 093 3349
ص.ب 4636 الخبر

جدة

هاتف 966 12 652 3333
فاكس 966 12 652 2094
ص.ب 15451 جدة

الرياض

هاتف 966 11 206 5333
فاكس 966 11 206 5444
ص.ب 69455 الرياض



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل الجزيرة كابيتال
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٢/٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الصندوق في أعماله.
 - تقديم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

٤٤

احمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م



صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
١,١٦٤,٦٢٥	١,٠١٤,٨٢٢	٥	النقد وما في حكمه
٥٠,٥٤٧,٣١٦	٤٦,٣٢٠,٥٣٨	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠,٦٥٦	٤٨,٧٣٢		توزيعات الأرباح مستحقة القبض
-	٢,٩٤٩		دفعات مقدمة وُدمت مدينة أخرى
٥١,٧٥٢,٥٩٧	٤٧,٣٨٧,٠٤١		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٢١١,٦٩٦	٢١٥,٨٦٢	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٢٨,٤٠٩	٨٧,٥٨٨		مستحقات لحاملي الوحدات مقابل الاسترداد
١٨٥,٦٠٤	١٨٠,٦٤١		مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
٤٢٥,٧٠٩	٤٨٤,٠٩١		إجمالي الالتزامات
٥١,٣٢٦,٨٨٨	٤٦,٩٠٢,٩٥٠		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢٤٩,٥٢٩	٢٢٣,٤٨٤	٨	الوحدات مصدره (بالعدد)
٢٠٥,٧٠	٢٠٩,٨٧		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الدخل
١٠,١٣٤,٥٢٦	١,٧٣٣,٥٦١	٩	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤٥,٢٦٤	٦٩٠,٤٠٨		دخل توزيعات أرباح
-	٥٢,١٨٣		دخل آخر
١٠,٧٧٩,٧٩٠	٢,٤٧٦,١٥٢		
			المصروفات
٨٥٦,٦٨٠	٨٧٩,٩٣٢	٧	أتعاب الإدارة
٧١٣,٠٥٤	٢٧٠,٣٣١		أتعاب الاداء
١٣,٨٧٣	٥٤,٩٩٣		أتعاب الحفظ
٥٢,٦١٣	٨٩,٢٧٢		مصروفات أخرى
١,٦٣٦,٢٢٠	١,٢٩٤,٥٢٨		
٩,١٤٣,٥٧٠	١,١٨١,٦٢٤		صافي الدخل للسنة
-	-		الدخل الشامل الاخر للسنة
٩,١٤٣,٥٧٠	١,١٨١,٦٢٤		اجمالي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٥,٨٣٨,١٣٩	٥١,٣٢٦,٨٨٨	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة
٩,١٤٣,٥٧٠	١,١٨١,٦٢٤	اجمالي الدخل الشامل للسنة
		الاشترابات والاستردادات لحاملي الوحدات
٣,٢١٨,١٧١	٢,٨٣٩,٤٣٢	اصدار الوحدات
(٦,٨٧٢,٩٩٢)	(٨,٤٤٤,٩٩٤)	استرداد الوحدات
(٣,٦٥٤,٨٢١)	(٥,٦٠٥,٥٦٢)	صافي التغيرات من عمليات الوحدات
٥١,٣٢٦,٨٨٨	٤٦,٩٠٢,٩٥٠	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩,١٤٣,٥٧٠	١,١٨١,٦٢٤	صافي الدخل للسنة
(٧,٧٦٢,٢٦٨)	٣,٦٧٧,١٦٧	تعديلات علي:
١,٣٨١,٣٠٢	٤,٨٥٨,٧٩١	- الربح غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٨٠,٥٥٢	٥٤٩,٦١١	صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
١١٤,٦٥٨	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,٧٨٢)	(٨,٠٧٦)	الذمم المدينة مقابل بيع الاستثمارات
-	(٢,٩٤٩)	توزيعات أرباح مستحقة القبض
(١٨٥,١٣٠)	٤,١٦٦	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٨,٩٩٢	(٤,٩٦٣)	أتعاب إدارة مستحقة
٣,٧٤٦,٥٩٢	٥,٣٩٦,٥٨٠	مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٣,٢١٨,١٧١	٢,٨٣٩,٤٣٢	متحصلات من إصدار وحدات
(٦,٨٤٤,٥٨٣)	(٨,٣٨٥,٨١٥)	الاسترداد من الوحدات، بالصافي بعد خصم المبالغ المستحقة عن الاسترداد*
(٣,٦٢٦,٤١٢)	(٥,٥٤٦,٣٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٠,١٨٠	(١٤٩,٨٠٣)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٠٤٤,٤٤٥	١,١٦٤,٦٢٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٦٤,٦٢٥	١,٠١٤,٨٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢٨,٤٠٩	٨٧,٥٨٨	* معلومات إضافية استرداد مستحقة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية ("الصندوق") هو صندوق استثماري ياباني مفتوح تم تأسيسه وإدارته بموجب اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملي الوحدات"). يعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). وقد حصل الصندوق على موافقة هيئة السوق المالية لمواصلة إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٧٧٢٠ / ٥ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ م). بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ إبريل ٢٠٠٠ م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به والتي تهدف بشكل أساسي إلى تزويد المستثمرين بفرص الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، الصادرة والمتداولة في اليابان والاستثمار في الصناديق الأخرى. ويتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق مما يعكس على صافي الأصول العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق بواسطة نورثرن ترست ("المسئول عن الإدارة") لدي الصندوق. يتم الاحتفاظ بأصول الصندوق تحت وصاية لدى شركة نورثرن ترست لخدمات الأوراق المالية ("أمين الحفظ"). إن مدير الصندوق الفرعي هي نومورا الإسلامية لإدارة الأصول إس دي إن بي. يتحمل مدير الصندوق الأتعاب المدفوعة لمدير الصندوق الفرعي.

يخضع الصندوق لللائحة صندوق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة سوق المالية في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بعد تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، ثم تعديل اللائحة كذلك ("اللوائح المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان اللوائح المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

الاشتراكات / الاستردادات

يتم قبول طلبات الاشتراك / الاسترداد في جميع الأيام التي يكون فيها فتح تداول. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في جميع أيام العمل في المملكة العربية السعودية. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات، وبقسمة صافي الأصول على إجمالي عدد الوحدات المتداولة.

٢. أسس الإعداد

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه.

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة.

لا يملك الصندوق دورة تشغيلية محددة وبالتالي لا يعرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي، حيث يقوم الصندوق بعرض الأصول والالتزامات بترتيبها حسب السبولة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق .

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. أما الأرباح والخسائر الناتجة من الصرف الناتجة من ترجمة العملات يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات وأي سنوات مستقبلية متأثرة بذلك.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية التالية والتي تعتبر جوهرية لهذه القوائم المالية:

(أ) الأحكام

٣-١ مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. علاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتمثل السياسات المحاسبية الهامة في إعداد هذه البيانات المالية في التوافق مع تلك المستخدمة والمكشوفة في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. هناك معايير جديدة وتعديلات وتفسيرات تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٤ م، ولكن لا تؤثر على القوائم المالية للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تدخل حيز النفاذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق. كما ينوي الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، بحسب مقتضى الحال

٤-١-١ التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من عام ٢٠٢٤ م

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، الموضحة أدناه، خلال العام الحالي ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية للصندوق

ملخص للتعديلات	تدخل حيز النفاذ من السنوات التي تبدأ في أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
لقد أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون أصلاً في نهاية فترة التقرير، أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وأنه فقط إذا كان المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.	١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	معياري المحاسبة الدولي رقم ١
تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر محدد.	١ يناير ٢٠٢٤ م	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	معياري الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إشارات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.	١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين	معياري المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعياري الدولي للتقرير المالي رقم ٧

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

السياسات المحاسبية المهمة (تتمه)

٤-١ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمه)

٤-١-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة ولكنها لم تدخل حيز النفاذ بعد

لم يطبق الصندوق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز النفاذ بعد.

ملخص التعديلات	تدخل حيز النفاذ من السنوات التي تبدأ في أو بعد تاريخ	الوصف	التعديلات على المعايير
تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك. تحتوي التعديلات على إفصاحات جديدة لمساعدة مستخدمي القوائم المالية في تقييم تأثير استخدام سعر الصرف المقدر	١ يناير ٢٠٢٥م	صعوبة التحويل	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
توضح متطلبات توقيت الإعراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الإعراف بها في تاريخ التسوية، مع إستثناء عمليات الشراء والبيع لبعض الموجودات والمطلوبات المالية التي تستوفي شروط الإستثناء الجديد، يسمح الإستثناء الجديد بإلغاء الإعراف ببعض الخصوم المالية التي يتم تسويتها عبر أنظمة الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.	١ يناير ٢٠٢٦م	تصنيف وقياس الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧
كما تقدم هذه التعديلات إرشادات لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، والتي تنطبق على جميع التدفقات النقدية المحتملة، بما في ذلك تلك الناتجة عن الأهداف المرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة.			
بالإضافة إلى أن هذه التحديثات سوف تتطلب إيضاحات جديدة وتحديثات أخرى.			
يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية. تشمل التغييرات، التي تؤثر في الغالب على قائمة الدخل، المتطلبات الخاصة بتصنيف الإيرادات والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة - التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية - وعرض المجموعات الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب.	١ يناير ٢٠٢٧م	العرض والإفصاح في القوائم المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨
علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه قائمة الدخل - مصنفة إما حسب الطبيعة (مثل تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (مثل تكلفة المبيعات)، أو باستخدام عرض مختلط. تتطلب المصروفات المعروضة حسب الوظيفة إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها.			
يوفر معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ أيضاً إرشادات لتجميع وتفصيل المعلومات في القوائم المالية، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لقياسات الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في قائمة التدفقات النقدية.			
يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ بتقديم إفصاحات مخفضة للشركات التابعة المؤهلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧م	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩
تكون الشركة التابعة مؤهلة عندما تقوم الشركة الأم النهائية بإعداد قوائم مالية موحدة معدة للاستخدام العام وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.			

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد تفسيرات وتعديلات المعايير الجديدة هذه في القوائم المالية للصندوق عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمه)

٤-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه للصندوق من أرصدة محتفظ بها لدى أمين الحفظ. يتم تسجيل النقد وما في حكمه بالتكلفة المطفأة في قائمة المركز المالي.

٤-٣ الأدوات المالية

٤-٣-١ الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

عند الاعتراف الأولي، يقيس الصندوق الأصول المالية أو الالتزامات المالية بقيمتها العادلة زائداً أو ناقصاً، في حالة وجود أصل مالي أو مطلوب مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات الإضافية والتي تُنسب مباشرة إلى حيازة أو إصدار أصل مالي أو التزام مالي، مثل الرسوم والعمولات. يتم تحميل تكاليف معاملات الأصول والالتزامات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣-٢ تصنيف وقياس الأصول المالية

يصنف الصندوق أصوله المالية إما مقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

التكلفة المطفأة: يتم قياس الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات المبالغ الأصلية والربح، والتي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بل بالتكلفة المطفأة. يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الأصول عن طريق أي مخصص خسارة ائتمانية متوقعة يتم تحديدها وقياسها. يتم إثبات الربح المكتسب من هذه الأصول المالية في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: إذا كانت التدفقات النقدية للأصول المالية لا تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عليه أو إذا لم تكن محتفظ بها لغرض التحصيل أو حتى محتفظ بها لغرض التحصيل والبيع ضمن نموذج العمل، إذاً يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من استثمارات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ضمن "صافي الربح / (الخسارة) في الاستثمارات التي يتم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة"، في الفترة التي تنشأ فيها. ويتم إدراج الربح أو الخسارة من أدوات الدين التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة أو التي لا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة بشكل منفصل عن استثمارات الدين التي يتم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ضمن "صافي الربح / (الخسارة) في الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف بالأرباح المحققة من هذه الأصول المالية في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال كيف يدير الصندوق الأصول من أجل توليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف الصندوق هو فقط تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الأصول أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية للأصول والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الأصول. إذا لم يكن أي من هذين ينطبقان (على سبيل المثال: يتم الاحتفاظ بالأصول المالية لأغراض المتاجرة)، فإنه يتم تصنيف الأصول المالية كجزء من نموذج أعمال "آخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتشمل العوامل التي ينظر فيها الصندوق في تحديد نموذج الأعمال لمجموعة من الأصول، الخبرة السابقة بشأن كيفية تحصيل التدفقات النقدية لهذه الأصول، وكيفية تقييم أداء الأصل داخلياً وتقديم التقارير بذلك إلى موظفي الإدارة الرئيسيين، وكيفية تقييم المخاطر وإدارتها. وكيف يتم تعويض المديرين. والأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بشكل أساسي إما أن تكون لغرض البيع على المدى القريب أو تكون جزء من محفظة الأدوات المالية التي تدار معاً والتي يوجد لها دليل على نمط فعلي مؤخرًا لتحقيق الأرباح على المدى القصير. وتصنف هذه الأصول في نموذج أعمال "آخر" وتُقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

مدفوعات المبالغ الأصلية والفائدة: نموذج الأعمال يحتفظ بأصول لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، يقوم الصندوق بتقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط عند إجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق في الاعتبار ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تتسق مع اتفاقيات الإقراض الأساسية، أي أن الأرباح تشمل فقط النظر في القيمة الزمنية للموارد، ومخاطر الائتمان، ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح الذي يتماشى مع اتفاقيات الإقراض الأساسي. عندما تعرض المصطلحات التعاقدية التعرض للمخاطر أو التقلبات التي لا تتسق مع اتفاقيات الإقراض الأساسية، فإنه يتم تصنيف الأصول المالية ذات الصلة وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المصدر؛ أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدي بالدفع، وتثبت وجود منفعة متبقية من صافي أصول المصدر.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٤-٣-٢ تصنيف وقياس الأصول المالية (تتمه)

أدوات حقوق الملكية

ويصنف الصندوق أصوله المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يقيس الصندوق لاحقاً جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء الحالات التي يختار فيها مدير الصندوق، عند الاعتراف الأولي، تحديد استثمار في حقوق الملكية بشكل غير قابل للتغيير بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتتمثل سياسة الصندوق في تحديد الاستثمارات في حقوق الملكية على أنها مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض أخرى غير المتاجرة. عند استخدام هذا الخيار، فإنه يتم الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك عند الاستبعاد. لا يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. عندما تمثل أرباح الأسهم عائداً على هذه الاستثمارات، فإنه يستمر الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل وذلك عندما يثبت حق الصندوق في استلام المدفوعات.

٤-٣-٣ الغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو، عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عندما ينتهي الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو إذا قام الصندوق بتحويل حقه في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو تحمل التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب تمريري، وأن الصندوق قام بـ:

- (أ) يقوم الصندوق بتحويل جميع مخاطر ومنافع الأصل بشكل جوهري؛ أو
(ب) لا يقوم الصندوق بتحويل جميع المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل بشكل جوهري أو الاحتفاظ بها، بل يقوم بتحويل التحكم في الأصل.

عندما ينقل الصندوق حقه في استلام التدفقات النقدية من أصل (أو يدخل في ترتيب تمريري) ولا يحوّل أو يحتفظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومنافع الأصل ولا ينقل السيطرة على الأصل، فإنه يتم الاعتراف بالأصل إلى حد مشاركة الصندوق المستمرة في الأصل. وفي هذه الحالة، يعترف الصندوق أيضاً بالتزامات مرتبطة. ويتم قياس الأصل المحوّل والتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والتزامات التي يحتفظ بها الصندوق. يلغي الصندوق الاعتراف بالتزام المالي عندما يتم الإغفاء من الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

٤-٣-٤ الالتزامات المالية

يصنف الصندوق التزاماته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن لديه التزامات محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤-٣-٥ انخفاض قيمة الأصول المالية

يعترف الصندوق بمخصصات الخسائر للخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يعترف الصندوق بمخصص خسارة لهذه الخسائر في تاريخ كل تقرير مالي. يعكس قياس خسائر الائتمان المتوقعة ما يلي :

- مبالغ غير متحيزة ومرجحة بالاحتمالات يتم تقديرها عن طريق تقييم مجموعة من النتائج المحتملة؛
- القيمة الزمنية للموارد؛ و
- معلومات معقولة ومقبولة متاحة كما في تاريخ التقرير المالي بدون تكلفة أو جهد جوهري وذلك فيما يتعلق بأحداث سابقة وظروف قائمة وتوقعات للأوضاع الاقتصادية مستقبلاً

٤-٣-٦ تاريخ التداول المحاسبي

يتم الاعتراف أو الغاء تحديد مشتريات ومبيعات الأصول المالية في تاريخ التداول (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصول). المشتريات والمبيعات بالطريقة المعتادة هي شراء أو بيع الأصول المالية التي تتطلب تسوية الأصول في الإطار الزمني المحدد بشكل عام عن طريق التنظيم أو الاتفاقية بالسوق.

تتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة الأصول والالتزامات فقط، وإذا كان هناك لدى الصندوق حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة للأصول المالية والالتزامات المالية وينوي الصندوق التسوية على أساس المبلغ الصافي أو بيع الموجود وسداد المطلوب في الوقت ذاته.

هذا ليس هو الحال بشكل عام مع اتفاقيات المقاصة الرئيسية ما لم يتم عرض أحد أطراف الاتفاقية الافتراضية والأصول والالتزامات ذات الصلة بالإجمالي في قائمة المركز المالي.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٣ الأدوات المالية (تتمة)

٤-٣-٧ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط، وإذا كان هناك لدى الصندوق حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وإذا كان ينوي الصندوق التسوية على أساس المبلغ الصافي أو بيع الأصل وسداد الالتزام في آن واحد. ولا يكون هذا هو الحال عموماً مع اتفاقيات المقاصة الرئيسية ما لم يتم عرض أحد أطراف الاتفاقية الافتراضية والأصول والالتزامات ذات الصلة بالإجمالي في قائمة المركز المالي.

٤-٤ الذمم المدينة الأخرى

يتم قياس الذمم المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المباشرة الإضافية، وبعد ذلك بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. ويتم قياس مخصص خسارة الذمم المدينة دائماً بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

٤-٥ الوحدات القابلة للاسترداد

يتم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عندما:

- الوحدات القابلة للاسترداد تخول حاملها حصة نسبية من صافي أصول (حقوق الملكية) للصندوق وذلك في حالة تصفية الصندوق.
- تقع الوحدات القابلة للاسترداد في فئة الأدوات التابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى.
- جميع الوحدات القابلة للاسترداد في فئة الأدوات التابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى والتي لها ميزات متطابقة.
- لا تتضمن الوحدات القابلة للاسترداد أي التزام تعاقدي بتسليم النقد أو أي أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصة نسبية من صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية).
- يستند إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة المنسوبة إلى الوحدات القابلة للاسترداد على مدى عمر الأداة إلى حد كبير على الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الأصول المعترف بها (حقوق الملكية) أو التغير في القيمة العادلة لصافي الأصول المعترف بها وغير المعترف بها (حقوق الملكية) للصندوق على مدى عمر الأداة.

بالإضافة إلى الوحدات القابلة للاسترداد التي تشمل جميع الميزات المذكورة أعلاه، يجب ألا يكون لدى الصندوق أي أداة أو عقد مالي آخر يحتوي على:

- إجمالي التدفقات النقدية المعتمد بشكل كبير على الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الأصول (حقوق الملكية) المعترف بها أو التغير في القيمة العادلة لصافي الأصول (حقوق الملكية) المعترف بها وغير المعترف بها للصندوق.
- تأثير تقييد أو تثبيط العائد المتبقي إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد.

يقوم الصندوق باستمرار بتقييم تصنيف الوحدات القابلة للسداد. إذا توقفت الوحدات القابلة للاسترداد عن الاحتفاظ بجميع الميزات، أو إذا لم تستوفى جميع الشروط المحددة، أو لم يتم تصنيفها كحقوق ملكية، فإن الصندوق سوف يقوم بإعادة تصنيفها كالتزامات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف، مع أي فروقات عن القيمة الدفترية السابقة المعترف بها في حقوق الملكية. إذا كانت للوحدات القابلة للاسترداد بعد ذلك تحتفظ بجميع الميزات واستوفت جميع الشروط لتصنيفها كحقوق ملكية، فإن الصندوق سوف يقوم بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية للالتزامات في تاريخ إعادة التصنيف.

يتم احتساب إصدار وحيازة وإلغاء الوحدات القابلة للاسترداد كعاملات حقوق ملكية.

- لا يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة في قائمة الدخل الشامل عند شراء أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق.

٤-٦ المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى

يتم الاعتراف بالمصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى أولياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٤ صافي الربح أو الخسارة من أصول والتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي الأرباح أو الخسائر على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عبارة عن تغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى كما في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستبعاد دخل الفوائد وأرباح الأسهم والمصروفات ذات الصلة.

تشتمل الأرباح والخسائر غير المحققة على التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة ومن عكس أرباح وخسائر الفترة غير المحققة للأدوات المالية التي تحققت في الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب المكاسب والخسائر المحققة من استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. وهي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للأداة ومبلغ الاستبعاد، أو المدفوعات النقدية أو المقبوضات التي تتم على عقود المشتقات (باستثناء المدفوعات أو المقبوضات على الحسابات لأجل إضافية لهذه الأدوات).

٨-٤ الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يحتمل معه تدفق المنافع الاقتصادية إلى الصندوق ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق، بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم، باستثناء الخصومات والضرائب والخصومات.

٩-٤ دخل توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح، إن وجد، في قائمة الدخل الشامل وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلام مدفوعات الأرباح الموزعة. وبالنسبة للأوراق المالية المدرجة، عادة ما يكون هذا هو تاريخ توزيعات الأرباح السابقة. ويتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل في بند منفصل.

١٠-٤ تكاليف المعاملات

هي التكاليف المتكبدة للحصول على الأصول أو الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتشمل الرسوم والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والوسطاء والتجار. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة فور تكبدها في قائمة الربح أو الخسارة كمصروف.

١١-٤ أتعاب الإدارة

يتم احتساب رسوم الإدارة وتُدفع بالسعر المذكور في أحكام وشروط الصندوق.

١٢-٤ مصروفات أخرى

يتم تحميل المصروفات الأخرى بمعدلات وأسعار المبالغ ضمن الحدود المذكورة في الشروط والأحكام.

١٣-٤ الزكاة

وفقاً للوائح الزكاة الخاصة بصناديق الاستثمار، فإن صناديق الاستثمار ليست خاضعة لتحصيل الزكاة، وذلك وفقاً للقواعد الخاصة بتحصيل الزكاة من المستثمرين في صناديق الاستثمار، شريطة ألا تمارس هذه الصناديق أنشطة اقتصادية أو استثمارية غير منصوص عليها في الشروط والأحكام الخاصة بها. وعليه، يتم تحصيل الزكاة من مالكي وحدات الصندوق.

يتعين على مدير الصندوق تقديم إقرار معلوماتي إلى الهيئة خلال مدة لا تتجاوز ١٢٠ يوماً من نهاية السنة المالية. وقد قام مدير الصندوق بتسجيل الصندوق وسيقدم الإقرار السنوي لمعلومات الزكاة إلى الهيئة.

١٤-٤ صافي قيمة الأصول

يتم احتساب صافي قيمة الأصول لكل وحدة والمفصح عنها في القوائم المالية وذلك بقسمة صافي أصول الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة.

١٥-٤ توزيع الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيع الأرباح على مالكي وحدات الصندوق كالتزام في القوائم المالية للصندوق في الفترة التي يتم فيها تحديد الحق في سداد تلك التوزيعات.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
١٦-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون لدى الصندوق التزام حالي قانوني او تعاقدية نتيجة لأحداث ماضية، من المحتمل أن تطلب تدفق الموارد التي تجسد منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن إجراء تقدير موثوق للمبلغ. لا يتم الاعتراف بالمخصص لخسائر التشغيل المستقبلية.

٥. النقد وما في حكمه

إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
١-٥ نقد لدى أمين الحفظ	١,٠١٤,٨٢٢	١,١٦٤,٦٢٥
	١,٠١٤,٨٢٢	١,١٦٤,٦٢٥

١-٥ الأرصدة النقدية محفوظة في حساب استثمار لدى شركة نورثرن ترست، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات مما يلي:

القطاعات الصناعية	الدولة	التكلفة	القيمة العادلة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	%
أشباه الموصلات		٤,٠٥٩,٥٥٠	٦,٤٩٧,٩٨٥	١٤,٠٣	%
الكهرباء والإلكترونيات		٥,٧٨٩,٦٨٤	٤,٨١٠,٢٠٩	١٠,٣٨	%
الصناعات الدوائية		٢,٨٦٦,١٣٢	٤,٦١٧,٩٣٧	٩,٩٧	%
الخدمات التجارية		٢,٠٧٩,٦٥٧	٤,٣٨٢,٢٠٩	٩,٤٦	%
المواد الكيميائية		٣,٣٢١,٩٩٦	٤,٣٤٦,٩٣١	٩,٣٨	%
التجزئة		٢,٣٠١,٤٢٤	٣,٧٥٥,٣٨٨	٨,١١	%
الآلات - البناء والتعدين		٢,٤٣٢,٠٣٣	٣,٤٤٤,٤٩٩	٧,٤٤	%
قطع غيار ومعدات سيارات	اليابان	٣,٠٩٢,٦٦٧	٢,٩٢٧,٦٣٢	٦,٣٢	%
الآلات - متنوعة		٢,٤٠٥,٣٤٥	٢,٧٨٠,٠١٨	٦,٠٠	%
مواد البناء		٢,٠٦٥,٤٩٤	٢,٢٤٢,٩٢٢	٤,٨٤	%
الملابس		٣٢٩,١٥٢	١,٤٠٨,٩٥٩	٣,٠٤	%
الأغذية		١,٠١٥,١١٨	١,١٦٣,٨٠٤	٢,٥١	%
الرعاية الصحية		١,٥٤٢,٩٩٥	١,١٤٩,٣٥٢	٢,٤٨	%
البرمجيات		٦٦٦,٨٠٨	٦١٥,٨٥٨	١,٣٣	%
أخرى		١,٩٢٤,٥٩٣	٢,١٧٦,٨٣٥	٤,٧٠	%
الإجمالي		٣٥,٨٩٢,٦٤٩	٤٦,٣٢٠,٥٣٨	١٠٠	%

القطاعات الصناعية	الدولة	التكلفة	القيمة العادلة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	%
أشباه الموصلات		٥,٠٤٩,٤٨٥	٩,٦٣٩,٣٢٨	١٩,٠٧	%
الصناعات الدوائية		٣,٩٤٣,٠٩٩	٦,٠٦٥,٣٨٣	١٢,٠٠	%
المواد الكيميائية		٣,٣٥٥,٣٠٨	٥,٥١٦,٩١٩	١٠,٩١	%
التجزئة		٣,٠٠٥,٦٧١	٤,٤٦٠,٩٩٠	٨,٨٣	%
الكهرباء والإلكترونيات	اليابان	٣,٥٢٠,٢٧٠	٣,٩٨٢,٧٤٠	٧,٨٨	%
الخدمات التجارية		١,٤٨٦,٨٥٤	٣,٠١١,٥٣١	٥,٩٦	%
مواد البناء		٢,٠٤١,٣٧١	٢,٨٦٥,٦٦٨	٥,٦٧	%
قطع غيار ومعدات سيارات		٢,٨٢٠,١٦٨	٢,٥٦٩,٩٢٢	٥,٠٨	%
أدوات يدوية/آلات		١,٤١٥,٤٧٤	٢,٣٨٦,٤٥١	٤,٧٢	%
أخرى		٩,٨٠٤,٥٥٩	١٠,٠٤٨,٣٨٤	١٩,٨٨	%
الإجمالي		٣٦,٤٤٢,٢٥٩	٥٠,٥٤٧,٣١٦	١٠٠	%

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته ١,٥ % من صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات، ويتم احتسابها يوميًا، وذلك وفقًا لشروط وأحكام الصندوق..

يدفع الصندوق رسوم الأداء بمعدل ٢٠٪ وفقًا لمعايير مرجعية محددة وفقًا لشروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنفقات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات نسبة ٠,٢٥% سنويًا من صافي قيمة أصول (حقوق الملكية) الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة اتعاب الاداء	(٨٧٩,٩٣٢) (٢٧٠,٣٣١)	(٨٥٦,٦٨٠) (٧١٣,٠٥٤)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	(٤,٢٧٩)	(٢٦)
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	الصندوق مُدار من قبل مدير الصندوق	التدفقات النقدية من الاشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	٢,٥٧٨,٢٤٣ (٧,٢٣٠,١٤٨)	٣,١٠٢,٥٤٣ (٦,٦٢١,٩٥٤)

يتم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها ويديرها مدير الصندوق، وتفصيلها كما يلي:

شركة تابعة شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٢١٠,٨٩١	٢٣٢,٥٩٦

(عدد الوحدات)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة مستحقة اتعاب أداء مستحقة*	(٢١٥,٨٦٢) (١١,٦٥٢)	(٢١١,٦٩٦) (٢٢٣,٣٤٨)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة*	(٤,٢٧٨)	(٤,٢٦٧)
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	الصندوق مُدار من قبل مدير الصندوق	حصة في صافي الأصول	٤٤,٢٥٩,٧٤٦	٤٧,٨٤٤,٩٩٧

* تُدرج هذه المبالغ في المصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(عدد الوحدات)		
٢٦٨,٦١٩	٢٤٩,٥٢٩	عدد الوحدات في بداية السنة
١٦,٩٣٢	١٣,١٨٨	الوحدات المصدرة خلال السنة
(٣٦,٠٢٢)	(٣٩,٢٣٣)	الوحدات المستردة خلال السنة
(١٩,٠٩٠)	(٢٦,٠٤٥)	صافي التغير في الوحدات
٢٤٩,٥٢٩	٢٢٣,٤٨٤	عدد الوحدات في نهاية السنة

٩. صافي ربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧,٧٦٢,٢٦٨	(٣,٦٧٧,١٦٧)	(خسارة) / ربح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٢,٣٧٢,٢٥٨	٥,٤١٠,٧٢٨	ربح محقق من بيع الاستثمارات
١٠,١٣٤,٥٢٦	١,٧٣٣,٥٦١	

١٠. الادوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	١,٠١٤,٨٢٢	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٤٦,٣٢٠,٥٣٨	-	النقد وما في حكمه
-	٤٨,٧٣٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,٣٢٠,٥٣٨	١,٠٦٣,٥٥٤	توزيعات أرباح مستحقة القبض الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	١,١٦٤,٦٢٥	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٥٠,٥٤٧,٣١٦	-	النقد وما في حكمه
-	٤٠,٦٥٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٥٤٧,٣١٦	١,٢٠٥,٢٨١	توزيعات أرباح مستحقة القبض الإجمالي

تم تصنيف جميع الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م كالالتزامات مالية بالتكلفة المطفأة.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. إدارة المخاطر المالية

١-١١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لإدارة المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محافظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ تم شرح هذه الطرق أدناه

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر الصرف الأجنبي

مخاطر الصرف الأجنبي هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملات الأجنبية.

تتعرض استثمارات الصندوق في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لمخاطر الصرف الأجنبي بالعملات التالية:

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		القيمة العادلة %	القيمة العادلة %
الين	اليابان	٤٦,٣٢٠,٥٣٨ %١٠٠	٥٠,٥٤٧,٣١٦ %١٠٠
		٤٦,٣٢٠,٥٣٨ %١٠٠	٥٠,٥٤٧,٣١٦ %١٠٠

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م) بسبب تغير محتمل معقول في معدل صرف العملات الأجنبية، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		التغير المحتمل على قيمة المعقول %	التغير المحتمل على قيمة المعقول %
الين	اليابان	٤٦٣,٢٠٥ %١-/+	٥٠٥,٤٧٣ %١-/+

(٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية لعائد الفائدة الثابت بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر تدفقات نقدية كبيرة لمعدل العمولة حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية ذات عمولة كبيرة معدلات متغيرة. لا يتعرض الصندوق لمخاطر سعر العمولة حيث لا يحتفظ الصندوق بأي أدوات مالية تحمل أسعار عمولة خاصة.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

٣) مخاطر السعر

مخاطر السعر هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناتجة عن عوامل أخرى غير العملات الأجنبية وتحركات أسعار العمولات.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. اعتبارًا من تاريخ قائمة المركز المالي، يمتلك الصندوق استثمارات في حقوق ملكية في أوراق مالية مدرجة في أسواق الأسهم.

التأثير على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات الهامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م) بسبب تغيير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع كل ثوابت المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
التأثير على قيمة	التغير المحتمل	التأثير على قيمة	التغير المحتمل	
صافي الأصول	المعقول %	صافي الأصول	المعقول %	
٩٦,٣٩٣	١-/+ %	٦٤,٩٧٩	١-/+ %	أشياء الموصلات
٣٩,٨٢٧	١-/+ %	٤٨,١٠٢	١-/+ %	الكهرباء والإلكترونيات
٦٠,٦٥٤	١-/+ %	٤٦,١٧٩	١-/+ %	الصيدلة
٣٠,١١٥	١-/+ %	٤٣,٨٢٢	١-/+ %	الخدمات التجارية
٥٥,١٦٩	١-/+ %	٤٣,٤٦٩	١-/+ %	المواد الكيميائية
٤٤,٦١٠	١-/+ %	٣٧,٥٥٣	١-/+ %	التجزئة
-	١-/+ %	٣٤,٤٤٤	١-/+ %	الألات - البناء والتعدين
٢٥,٦٩٩	١-/+ %	٢٩,٢٧٦	١-/+ %	قطع غيار ومعدات سيارات
٢٣,٨٦٥	١-/+ %	٢٧,٨٠٠	١-/+ %	الألات المتنوعة
٢٨,٦٥٧	١-/+ %	٢٢,٤٢٩	١-/+ %	مواد البناء
-	١-/+ %	١٤,٠٨٩	١-/+ %	الملابس
-	١-/+ %	١١,٦٣٨	١-/+ %	الاغذية
-	١-/+ %	١١,٤٩٣	١-/+ %	الرعاية الصحية
-	١-/+ %	٦,١٥٨	١-/+ %	برمجيات
١٠٠,٤٨٤	١-/+ %	٢١,٧٦٨	١-/+ %	اخرى

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، والتي تتمثل في احتمال أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزاماته.

سياسة صندوقها للدخول في عقود الأدوات المالية مع الأطراف المقابلة ذات السمعة الجيدة. يسعى الصندوق للحد من مخاطر الائتمان الخاصة به من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان الخاصة بالنقد وما في حكمه، وتوزيعات الأرباح المستحقة والذمم المدينة من بيع الاستثمارات. يتم إيداع النقد في البنوك لدى أمين الحفظ؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. وبالنسبة للأصول الأخرى، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم الجودة الائتمانية للنقد وما في حكمه للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون، في جميع الحالات، أعلى من التصنيف الاستثماري. تم جدولة الارصدة البنكية جنباً إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
النقد وما في حكمه غير مصنف	١,٠١٤,٨٢٢	١,١٦٤,٦٢٥

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات استرداد مالكي الوحدات.. تتكون الالتزامات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

الاستحقاق التعاقدية والمتوقع لجميع الالتزامات المستحقة بتاريخ التقرير في غضون ١٢ شهرًا (٢٠٢٣م: تستحق خلال ١٢ شهرًا).

٢-١١ المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتقنية والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق. المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣-١١ إدارة مخاطر رأس المال

يتمثل رأس مال الصندوق في حقوق الملكية القابلة للاسترداد والمنسوبة إلى حاملي الوحدات. ويمكن أن يتغير مبلغ حقوق الملكية القابلة للاسترداد والعائدة لحاملي الوحدات بشكل جوهري في كل يوم من أيام التقييم، حيث يخضع الصندوق للاشتراكات وعمليات الاسترداد وفقاً لتقدير حاملي الوحدات في كل يوم من أيام التقييم، بالإضافة إلى التغييرات الناجمة عن أداء الصندوق. يتمثل هدف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وذلك حتى يتمكن من توفير عوائد لحاملي الوحدات، وتقديم مزايا لحاملي الوحدات الآخرين والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم تطوير الأنشطة الاستثمارية للصندوق.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة رأس المال على أساس قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية، باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
القيمة العادلة			
المستوى			
الإجمالي	٣	٢	١
الأصول المالية			
٤٦,٣٢٠,٥٣٨	-	-	٤٦,٣٢٠,٥٣٨
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
القيمة العادلة			
المستوى			
الإجمالي	٣	٢	١
٥٠,٥٤٧,٣١٦	-	-	٥٠,٥٤٧,٣١٦
الأصول المالية			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			

بالنسبة للأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، يحدد الصندوق التحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (على أساس المدخلات ذات المستوى الأدنى والتي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل)، وتعتبر التحويلات قد حدثت في نهاية الفترة المالية التي حدث فيها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأصول المالية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أي أداة مالية أخرى مثل النقد بأرصدة لدى البنوك، وهو أصل مالي قصير الأجل تقارب قيمته الدفترية قيمته العادلة، بسبب طبيعته قصيرة الأجل وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. بالنسبة لجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية هي تقريب للقيمة العادلة.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. الأحداث اللاحقة

في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية، لم تكن هناك أى أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية.

١٤. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٥. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية واعتماد إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م.

Proxy Voting Record

Meeting Date Range: 01-Jan-2024 To 31-Dec-2024

Selected Accounts

ASICS CORPORATION

Security:	J03234150	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	22-Mar-2024
ISIN	JP3118000003	Vote Deadline	20-Mar-2024 11:00 PM ET
Agenda	718199892	Management	Total Ballot Shares: 35300
Last Vote Date:	18-Mar-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	35300	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Hirota, Yasuhito	For	None	35300	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Tominaga, Mitsuyuki	For	None	35300	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sumi, Kazuo	For	None	35300	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Murai, Mitsuru	For	None	35300	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Suto, Miwa	For	None	35300	0	0	0
8	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Kuramoto, Manabu	For	None	35300	0	0	0
9	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Yokoi, Yasushi	For	None	35300	0	0	0
10	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Eto, Mariko	For	None	35300	0	0	0
11	Appoint a Substitute Director who is Audit and Supervisory Committee Member Mihara, Hideaki	For	None	35300	0	0	0
12	Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members and Outside Directors)	For	None	35300	0	0	0

Proxy Voting Record

RENESAS ELECTRONICS CORPORATION

Security:	J4881V107		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	26-Mar-2024
ISIN	JP3164720009		Vote Deadline	24-Mar-2024 11:00 PM ET
Agenda	718220988	Management	Total Ballot Shares:	125000
Last Vote Date:	18-Mar-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	125000	0	0	0
3	Amend Articles to: Allow the Board of Directors to Authorize Appropriation of Surplus and Purchase Own Shares, Approve Minor Revisions	For	None	125000	0	0	0
4	Amend Articles to: Adopt Reduction of Liability System for Executive Officers, Transition to a Company with Three Committees, Approve Minor Revisions	For	None	125000	0	0	0
5	Appoint a Director Shibata, Hidetoshi	For	None	125000	0	0	0
6	Appoint a Director Iwasaki, Jiro	For	None	125000	0	0	0
7	Appoint a Director Selena Loh Lacroix	For	None	125000	0	0	0
8	Appoint a Director Yamamoto, Noboru	For	None	125000	0	0	0
9	Appoint a Director Hirano, Takuya	For	None	125000	0	0	0
10	Appoint a Director Mizuno, Tomoko	For	None	125000	0	0	0

Proxy Voting Record

CHUGAI PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

Security:	J06930101	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	28-Mar-2024
ISIN	JP3519400000	Vote Deadline	26-Mar-2024 11:00 PM ET
Agenda	718191252	Management	Total Ballot Shares: 131100
Last Vote Date:	18-Mar-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	58000	0	0	0
3	Amend Articles to: Reduce Term of Office of Directors to One Year	For	None	58000	0	0	0
4	Appoint a Director Okuda, Osamu	For	None	0	58000	0	0
5	Appoint a Director Taniguchi, Iwaaki	For	None	58000	0	0	0
6	Appoint a Director Iikura, Hitoshi	For	None	58000	0	0	0
7	Appoint a Director Momoi, Mariko	For	None	58000	0	0	0
8	Appoint a Director Tateishi, Fumio	For	None	58000	0	0	0
9	Appoint a Director Teramoto, Hideo	For	None	58000	0	0	0
10	Appoint a Director Christoph Franz	For	None	58000	0	0	0
11	Appoint a Director James H. Sabry	For	None	58000	0	0	0
12	Appoint a Director Teresa A. Graham	For	None	58000	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Masuda, Kenichi	For	None	58000	0	0	0
14	Appoint a Corporate Auditor Yunoki, Mami	For	None	58000	0	0	0
15	Approve Details of the Compensation to be received by Corporate Auditors	For	None	58000	0	0	0

Proxy Voting Record

MABUCHI MOTOR CO.,LTD.

Security:	J39186101	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	28-Mar-2024
ISIN	JP3870000001	Vote Deadline	26-Mar-2024 11:00 PM ET
Agenda	718225875	Management	Total Ballot Shares: 16900
Last Vote Date:	18-Mar-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	16900	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Okoshi, Hiroo	For	None	16900	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Takahashi, Toru	For	None	16900	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Katayama, Hirotaro	For	None	16900	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Iyoda, Tadahito	For	None	16900	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Mitarai, Naoki	For	None	16900	0	0	0
8	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Okada, Akira	For	None	16900	0	0	0
9	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sakata, Seiji	For	None	16900	0	0	0
10	Approve Details of the Performance-based Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members and Outside Directors)	For	None	16900	0	0	0
11	Shareholder Proposal: Approve Purchase of Own Shares	Against	None	0	16900	0	0

Proxy Voting Record

TRUSCO NAKAYAMA CORPORATION

Security:	J92991108		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	28-Mar-2024
ISIN	JP3635500006		Vote Deadline	26-Mar-2024 11:00 PM ET
Agenda	718199967	Management	Total Ballot Shares:	33100
Last Vote Date:	18-Mar-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None				Non Voting
2	Appoint a Director Nakayama, Tetsuya	For	None	33100	0	0	0
3	Appoint a Director Nakai, Kazuo	For	None	33100	0	0	0
4	Appoint a Director Kazumi, Atsushi	For	None	33100	0	0	0
5	Appoint a Director Naoyoshi, Hideki	For	None	33100	0	0	0
6	Appoint a Director Nakayama, Tatsuya	For	None	33100	0	0	0
7	Appoint a Director Saito, Kenichi	For	None	33100	0	0	0
8	Appoint a Director Hagihara, Kuniaki	For	None	33100	0	0	0
9	Appoint a Director Suzuki, Takako	For	None	33100	0	0	0
10	Appoint a Corporate Auditor Unto, Kiyonori	For	None	33100	0	0	0
11	Appoint a Corporate Auditor Kamakura, Hiroho	For	None	33100	0	0	0

Proxy Voting Record

ABC-MART,INC.

Security:	J00056101	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	28-May-2024
ISIN	JP3152740001	Vote Deadline	26-May-2024 11:00 PM ET
Agenda	718601962	Management	Total Ballot Shares: 15800
Last Vote Date:	24-May-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	15800	0	0	0
3	Amend Articles to: Increase Capital Shares to be issued	For	None	15800	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Noguchi, Minoru	For	None	0	15800	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Hattori, Kiichiro	For	None	15800	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Katsunuma, Kiyoshi	For	None	15800	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Kikuchi, Takashi	For	None	15800	0	0	0
8	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Ishii, Yasuo	For	None	15800	0	0	0

Proxy Voting Record

YASKAWA ELECTRIC CORPORATION

Security:	J9690T102	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	29-May-2024
ISIN	JP3932000007	Vote Deadline	27-May-2024 11:00 PM ET
Agenda	718560229	Management	Total Ballot Shares: 17400
Last Vote Date:	24-May-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Ogasawara, Hiroshi	For	None	17400	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Ogawa, Masahiro	For	None	17400	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Murakami, Shuji	For	None	17400	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Morikawa, Yasuhiko	For	None	17400	0	0	0

Proxy Voting Record

KEYENCE CORPORATION

Security:	J32491102		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	14-Jun-2024
ISIN	JP3236200006		Vote Deadline	12-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718683798	Management	Total Ballot Shares:	11616
Last Vote Date:	09-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	5416	0	0	0
3	Appoint a Director Takizaki, Takemitsu	For	None	5416	0	0	0
4	Appoint a Director Nakata, Yu	For	None	5416	0	0	0
5	Appoint a Director Yamaguchi, Akiji	For	None	5416	0	0	0
6	Appoint a Director Yamamoto, Hiroaki	For	None	5416	0	0	0
7	Appoint a Director Nakano, Tetsuya	For	None	5416	0	0	0
8	Appoint a Director Yamamoto, Akinori	For	None	5416	0	0	0
9	Appoint a Director Taniguchi, Seiichi	For	None	5416	0	0	0
10	Appoint a Director Suenaga, Kumiko	For	None	5416	0	0	0
11	Appoint a Director Yoshioka, Michifumi	For	None	5416	0	0	0
12	Appoint a Corporate Auditor Inodo, Hiroji	For	None	5416	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Daiho, Masaji	For	None	5416	0	0	0
14	Appoint a Substitute Corporate Auditor Yamamoto, Masaharu	For	None	5416	0	0	0

Proxy Voting Record

DAIICHI SANKYO COMPANY,LIMITED

Security:	J11257102		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	17-Jun-2024
ISIN	JP3475350009		Vote Deadline	13-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718690363	Management	Total Ballot Shares:	89100
Last Vote Date:	12-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	89100	0	0	0
3	Appoint a Director Manabe, Sunao	For	None	89100	0	0	0
4	Appoint a Director Okuzawa, Hiroyuki	For	None	89100	0	0	0
5	Appoint a Director Hirashima, Shoji	For	None	89100	0	0	0
6	Appoint a Director Fukuoka, Takashi	For	None	89100	0	0	0
7	Appoint a Director Kama, Kazuaki	For	None	89100	0	0	0
8	Appoint a Director Nohara, Sawako	For	None	89100	0	0	0
9	Appoint a Director Komatsu, Yasuhiro	For	None	89100	0	0	0
10	Appoint a Director Nishii, Takaaki	For	None	89100	0	0	0
11	Appoint a Director Matsumoto, Takashi	For	None	89100	0	0	0
12	Appoint a Director Homma, Yo	For	None	89100	0	0	0

Proxy Voting Record

TOKYO ELECTRON LIMITED

Security:	J86957115		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	18-Jun-2024
ISIN	JP3571400005		Vote Deadline	16-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718690527	Management	Total Ballot Shares:	24200
Last Vote Date:	12-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None				Non Voting
2	Appoint a Director Kawai, Toshiki	For	None	20400	0	0	0
3	Appoint a Director Sasaki, Sadao	For	None	20400	0	0	0
4	Appoint a Director Nunokawa, Yoshikazu	For	None	20400	0	0	0
5	Appoint a Director Sasaki, Michio	For	None	20400	0	0	0
6	Appoint a Director Ichikawa, Sachiko	For	None	20400	0	0	0
7	Appoint a Director Joseph A. Kraft Jr.	For	None	20400	0	0	0
8	Appoint a Director Suzuki, Yukari	For	None	20400	0	0	0
9	Appoint a Corporate Auditor Miura, Ryota	For	None	20400	0	0	0
10	Appoint a Corporate Auditor Endo, Yutaka	For	None	20400	0	0	0
11	Approve Payment of Bonuses to Directors	For	None	20400	0	0	0
12	Approve Issuance of Share Acquisition Rights as Stock-Linked Compensation Type Stock Options for Corporate Officers of the Company and the Company's Subsidiaries	For	None	20400	0	0	0

Proxy Voting Record

DENSO CORPORATION

Security:	J12075107	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	20-Jun-2024
ISIN	JP3551500006	Vote Deadline	18-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718644063	Management	
Last Vote Date:	17-Jun-2024	Total Ballot Shares:	139700

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Appoint a Director Arima, Koji	For	None	139700	0	0	0
3	Appoint a Director Hayashi, Shinnosuke	For	None	139700	0	0	0
4	Appoint a Director Matsui, Yasushi	For	None	139700	0	0	0
5	Appoint a Director Yamazaki, Yasuhiko	For	None	139700	0	0	0
6	Appoint a Director Toyoda, Akio	For	None	139700	0	0	0
7	Appoint a Director Kushida, Shigeki	For	None	139700	0	0	0
8	Appoint a Director Mitsuya, Yuko	For	None	139700	0	0	0
9	Appoint a Director Joseph P. Schmelzeis, Jr.	For	None	139700	0	0	0
10	Appoint a Substitute Corporate Auditor Kitagawa, Hiromi	For	None	139700	0	0	0
11	Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Non-Executive Directors and Outside Directors)	For	None	139700	0	0	0

Proxy Voting Record

RECRUIT HOLDINGS CO.,LTD.

Security: J6433A101	Meeting Type: Annual General Meeting
Ticker:	Meeting Date: 20-Jun-2024
ISIN JP3970300004	Vote Deadline: 18-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda 718713692 Management	Total Ballot Shares: 90300
Last Vote Date: 17-Jun-2024	

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director Minegishi, Masumi	For	None	67400	0	0	0
3	Appoint a Director Idekoba, Hisayuki	For	None	67400	0	0	0
4	Appoint a Director Senaha, Ayano	For	None	67400	0	0	0
5	Appoint a Director Rony Kahan	For	None	67400	0	0	0
6	Appoint a Director Izumiya, Naoki	For	None	67400	0	0	0
7	Appoint a Director Totoki, Hiroki	For	None	67400	0	0	0
8	Appoint a Director Honda, Keiko	For	None	67400	0	0	0
9	Appoint a Director Katrina Lake	For	None	67400	0	0	0
10	Appoint a Corporate Auditor Nagashima, Yukiko	For	None	67400	0	0	0
11	Appoint a Corporate Auditor Ogawa, Yoichiro	For	None	67400	0	0	0
12	Appoint a Corporate Auditor Natori, Katsuya	For	None	67400	0	0	0
13	Appoint a Substitute Corporate Auditor Tanaka, Miho	For	None	67400	0	0	0
14	Approve Details of the Compensation to be received by Corporate Auditors	For	None	67400	0	0	0

Proxy Voting Record

SHIONOGI & CO.,LTD.

Security:	J74229105		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	20-Jun-2024
ISIN	JP3347200002		Vote Deadline	18-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718699688	Management	Total Ballot Shares:	10000
Last Vote Date:	17-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None				Non Voting
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	10000	0	0	0
3	Appoint a Director Teshirogi, Isao	For	None	10000	0	0	0
4	Appoint a Director Sawada, Takuko	For	None	10000	0	0	0
5	Appoint a Director Ando, Keiichi	For	None	10000	0	0	0
6	Appoint a Director Ozaki, Hiroshi	For	None	10000	0	0	0
7	Appoint a Director Takatsuki, Fumi	For	None	10000	0	0	0
8	Appoint a Director Fujiwara, Takaoki	For	None	10000	0	0	0
9	Appoint a Corporate Auditor Okuhara, Shuichi	For	None	10000	0	0	0
10	Appoint a Corporate Auditor Kishida, Noriyuki	For	None	10000	0	0	0

Proxy Voting Record

HIROSE ELECTRIC CO.,LTD.

Security:	J19782101	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	21-Jun-2024
ISIN	JP3799000009	Vote Deadline	19-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718713844	Management	Total Ballot Shares: 10500
Last Vote Date:	17-Jun-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	10500	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Ishii, Kazunori	For	None	10500	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Kamagata, Shin	For	None	10500	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sato, Hiroshi	For	None	10500	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Obara, Shu	For	None	10500	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Gunji, Yoshihiro	For	None	10500	0	0	0
8	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sang-Yeob Lee	For	None	10500	0	0	0
9	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Hotta, Kensuke	For	None	0	10500	0	0
10	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Motonaga, Tetsuji	For	None	10500	0	0	0
11	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Nishimatsu, Masanori	For	None	10500	0	0	0
12	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sakata, Seiji	For	None	10500	0	0	0

Proxy Voting Record

HITACHI,LTD.

Security:	J20454112		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	21-Jun-2024
ISIN	JP3788600009		Vote Deadline	19-Jun-2024 01:59 PM ET
Agenda	718721132	Management	Total Ballot Shares:	19200
Last Vote Date:	17-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director Ihara, Katsumi	For	None	19200	0	0	0
3	Appoint a Director Ravi Venkatesan	For	None	19200	0	0	0
4	Appoint a Director Sugawara, Ikuro	For	None	19200	0	0	0
5	Appoint a Director Isabelle Deschamps	For	None	19200	0	0	0
6	Appoint a Director Joe Harlan	For	None	19200	0	0	0
7	Appoint a Director Louise Pentland	For	None	19200	0	0	0
8	Appoint a Director Yamamoto, Takatoshi	For	None	19200	0	0	0
9	Appoint a Director Yoshihara, Hiroaki	For	None	19200	0	0	0
10	Appoint a Director Helmuth Ludwig	For	None	19200	0	0	0
11	Appoint a Director Kojima, Keiji	For	None	19200	0	0	0
12	Appoint a Director Nishiyama, Mitsuaki	For	None	19200	0	0	0
13	Appoint a Director Higashihara, Toshiaki	For	None	19200	0	0	0

Proxy Voting Record

MATSUKIYOCOCOKARA & CO.

Security:	J41208109		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	21-Jun-2024
ISIN	JP3869010003		Vote Deadline	19-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718725457	Management	Total Ballot Shares:	61900
Last Vote Date:	17-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	61900	0	0	0
3	Appoint a Director Matsumoto, Namio	For	None	61900	0	0	0
4	Appoint a Director Matsumoto, Kiyoo	For	None	61900	0	0	0
5	Appoint a Director Tsukamoto, Atsushi	For	None	61900	0	0	0
6	Appoint a Director Matsumoto, Takashi	For	None	61900	0	0	0
7	Appoint a Director Obe, Shingo	For	None	61900	0	0	0
8	Appoint a Director Ishibashi, Akio	For	None	61900	0	0	0
9	Appoint a Director Yamamoto, Tsuyoshi	For	None	61900	0	0	0
10	Appoint a Director Matsuda, Takashi	For	None	61900	0	0	0
11	Appoint a Director Matsushita, Isao	For	None	61900	0	0	0
12	Appoint a Director Omura, Hiroo	For	None	61900	0	0	0
13	Appoint a Director Kimura, Keiji	For	None	61900	0	0	0
14	Appoint a Director Tanima, Makoto	For	None	61900	0	0	0
15	Appoint a Director Kawai, Junko	For	None	61900	0	0	0
16	Appoint a Director Okiyama, Tomoko	For	None	61900	0	0	0
17	Appoint a Corporate Auditor Koike, Noriko	For	None	61900	0	0	0
18	Appoint a Corporate Auditor Watanabe, Shoichi	For	None	61900	0	0	0
19	Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Outside Directors)	For	None	61900	0	0	0

Proxy Voting Record

YAMATO HOLDINGS CO.,LTD.

Security: J96612114	Meeting Type: Annual General Meeting
Ticker:	Meeting Date: 21-Jun-2024
ISIN JP3940000007	Vote Deadline: 19-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda 718706875 Management	Total Ballot Shares: 11800
Last Vote Date: 17-Jun-2024	

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director Nagao, Yutaka	For	None	11800	0	0	0
3	Appoint a Director Kurisu, Toshizo	For	None	11800	0	0	0
4	Appoint a Director Tokuno, Mariko	For	None	11800	0	0	0
5	Appoint a Director Sugata, Shiro	For	None	11800	0	0	0
6	Appoint a Director Kuga, Noriyuki	For	None	11800	0	0	0
7	Appoint a Director YIN CHUANLI CHARLES	For	None	11800	0	0	0
8	Appoint a Director Ikeda, Junichiro	For	None	11800	0	0	0
9	Appoint a Corporate Auditor Matsuda, Ryuji	For	None	11800	0	0	0
10	Appoint a Corporate Auditor Ino, Setsuko	For	None	11800	0	0	0

Proxy Voting Record

THE JAPAN STEEL WORKS,LTD.

Security:	J27743129		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	24-Jun-2024
ISIN	JP3721400004		Vote Deadline	20-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718750309	Management	Total Ballot Shares:	8500
Last Vote Date:	19-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	8500	0	0	0
3	Appoint a Director Matsuo, Toshio	For	None	8500	0	0	0
4	Appoint a Director Kikuchi, Hiroki	For	None	8500	0	0	0
5	Appoint a Director Inoue, Shigeki	For	None	8500	0	0	0
6	Appoint a Director Shibata, Motoyuki	For	None	8500	0	0	0
7	Appoint a Director Nakanishi, Hideo	For	None	8500	0	0	0
8	Appoint a Director Nakanishi, Yoshiyuki	For	None	8500	0	0	0
9	Appoint a Director Mitsui, Hisao	For	None	8500	0	0	0
10	Appoint a Director Kawamura, Junko	For	None	8500	0	0	0
11	Appoint a Director Kuriki, Yasuyuki	For	None	8500	0	0	0
12	Appoint a Director Mizumoto, Nobuko	For	None	8500	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Unno, Shinya	For	None	8500	0	0	0
14	Appoint a Substitute Corporate Auditor Fujimatsu, Aya	For	None	8500	0	0	0
15	Approve Details of the Compensation to be received by Outside Directors	For	None	8500	0	0	0

Proxy Voting Record

AJINOMOTO CO.,INC.

Security:	J00882126		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	25-Jun-2024
ISIN	JP3119600009		Vote Deadline	23-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718713399	Management	Total Ballot Shares:	21200
Last Vote Date:	19-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	21200	0	0	0
3	Appoint a Director Iwata, Kimie	For	None	21200	0	0	0
4	Appoint a Director Nakayama, Joji	For	None	21200	0	0	0
5	Appoint a Director Indo, Mami	For	None	21200	0	0	0
6	Appoint a Director Hatta, Yoko	For	None	21200	0	0	0
7	Appoint a Director Scott Trevor Davis	For	None	21200	0	0	0
8	Appoint a Director Wagatsuma, Yukako	For	None	21200	0	0	0
9	Appoint a Director Fujie, Taro	For	None	21200	0	0	0
10	Appoint a Director Shiragami, Hiroshi	For	None	21200	0	0	0
11	Appoint a Director Sasaki, Tatsuya	For	None	21200	0	0	0
12	Appoint a Director Saito, Takeshi	For	None	21200	0	0	0
13	Appoint a Director Matsuzawa, Takumi	For	None	21200	0	0	0

Proxy Voting Record

DEXERIALS CORPORATION

Security:	J1216H100		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	25-Jun-2024
ISIN	JP3548770001		Vote Deadline	23-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718713604	Management	Total Ballot Shares:	8500
Last Vote Date:	19-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	8500	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Shinya, Yoshihisa	For	None	8500	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Satake, Toshiya	For	None	8500	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Yokokura, Takashi	For	None	8500	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Taguchi, Satoshi	For	None	8500	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Hagiwara, Toshihiro	For	None	8500	0	0	0
8	Approve Details of the Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	8500	0	0	0
9	Approve Details of the Compensation to be received by Directors who are Audit and Supervisory Committee Members	For	None	8500	0	0	0
10	Approve Details of the Performance-based Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members and Outside Directors)	For	None	8500	0	0	0

Proxy Voting Record

TIS INC.

Security:	J8T622102		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	25-Jun-2024
ISIN	JP3104890003		Vote Deadline	23-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718720661	Management	Total Ballot Shares:	29600
Last Vote Date:	19-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	29600	0	0	0
3	Appoint a Director Kuwano, Toru	For	None	29600	0	0	0
4	Appoint a Director Okamoto, Yasushi	For	None	29600	0	0	0
5	Appoint a Director Yanai, Josaku	For	None	29600	0	0	0
6	Appoint a Director Horiguchi, Shinichi	For	None	29600	0	0	0
7	Appoint a Director Kitaoka, Takayuki	For	None	29600	0	0	0
8	Appoint a Director Hikida, Shuzo	For	None	29600	0	0	0
9	Appoint a Director Tsuchiya, Fumio	For	None	29600	0	0	0
10	Appoint a Director Mizukoshi, Naoko	For	None	29600	0	0	0
11	Appoint a Director Sunaga, Junko	For	None	29600	0	0	0
12	Appoint a Corporate Auditor Kishimoto, Hideki	For	None	29600	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Ono, Yukio	For	None	29600	0	0	0
14	Appoint a Corporate Auditor Yamakawa, Akiko	For	None	29600	0	0	0
15	Appoint a Corporate Auditor Kudo, Hiroko	For	None	29600	0	0	0
16	Approve Details of the Compensation to be received by Corporate Officers	For	None	29600	0	0	0
17	Approve Details of the Performance-based Stock Compensation to be received by Directors	For	None	29600	0	0	0

Proxy Voting Record

JEOL LTD.

Security:	J23317100	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	26-Jun-2024
ISIN	JP3735000006	Vote Deadline	24-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718766453	Management	Total Ballot Shares: 23000
Last Vote Date:	19-Jun-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	23000	0	0	0
3	Appoint a Director Oi, Izumi	For	None	23000	0	0	0
4	Appoint a Director Tazawa, Toyohiko	For	None	23000	0	0	0
5	Appoint a Director Yaguchi, Katsumoto	For	None	23000	0	0	0
6	Appoint a Director Seki, Atsushi	For	None	23000	0	0	0
7	Appoint a Director Kobayashi, Akihiro	For	None	23000	0	0	0
8	Appoint a Director Kanno, Ryuji	For	None	23000	0	0	0
9	Appoint a Director Terashima, Kaoru	For	None	23000	0	0	0
10	Appoint a Director Yomo, Yukari	For	None	23000	0	0	0
11	Appoint a Director Kanayama, Toshihiko	For	None	23000	0	0	0
12	Appoint a Substitute Corporate Auditor Nakanishi, Kazuyuki	For	None	23000	0	0	0

Proxy Voting Record

NOK CORPORATION

Security:	J54967104		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	26-Jun-2024
ISIN	JP3164800009		Vote Deadline	24-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718750739	Management	Total Ballot Shares:	54600
Last Vote Date:	19-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	54600	0	0	0
3	Amend Articles to: Reduce the Board of Directors Size, Transition to a Company with Supervisory Committee, Approve Minor Revisions	For	None	54600	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Tsuru, Masao	For	None	54600	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Watanabe, Akira	For	None	54600	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Orita, Junichi	For	None	54600	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sato, Yuki	For	None	54600	0	0	0
8	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Watanabe, Hideki	For	None	54600	0	0	0
9	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Fujioka, Makoto	For	None	54600	0	0	0
10	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Shimada, Naoki	For	None	54600	0	0	0
11	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Kajitani, Atsushi	For	None	54600	0	0	0
12	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Imada, Motoko	For	None	54600	0	0	0
13	Approve Details of the Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	54600	0	0	0
14	Approve Details of the Compensation to be received by Directors who are Audit and Supervisory Committee Members	For	None	54600	0	0	0

Proxy Voting Record

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
15	Approve Details of the Stock Compensation to be received by Directors and Executive Officers	For	None	54600	0	0	0

Proxy Voting Record

OLYMPUS CORPORATION

Security:	J61240107		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	26-Jun-2024
ISIN	JP3201200007		Vote Deadline	24-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718726360	Management	Total Ballot Shares:	76200
Last Vote Date:	19-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director Fujita, Sumitaka	For	None	0	76200	0	0
3	Appoint a Director David Robert Hale	For	None	76200	0	0	0
4	Appoint a Director Jimmy C. Beasley	For	None	76200	0	0	0
5	Appoint a Director Ichikawa, Sachiko	For	None	76200	0	0	0
6	Appoint a Director Kan, Kohei	For	None	76200	0	0	0
7	Appoint a Director Gary John Pruden	For	None	76200	0	0	0
8	Appoint a Director Luann Marie Pendency	For	None	76200	0	0	0
9	Appoint a Director Iwasaki, Masato	For	None	76200	0	0	0
10	Appoint a Director Takeuchi, Yasuo	For	None	76200	0	0	0
11	Appoint a Director Stefan Kaufmann	For	None	76200	0	0	0
12	Appoint a Director Okubo, Toshihiko	For	None	76200	0	0	0

Proxy Voting Record

SHINKO ELECTRIC INDUSTRIES CO.,LTD.

Security: J73197105	Meeting Type: Annual General Meeting
Ticker:	Meeting Date: 26-Jun-2024
ISIN JP3375800004	Vote Deadline: 24-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda 718741893 Management	Total Ballot Shares: 17400
Last Vote Date: 19-Jun-2024	

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Fujita, Masami	For	None	0	17400	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Kurashima, Susumu	For	None	0	17400	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Ito, Akihiko	For	None	17400	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Ozawa, Takashi	For	None	17400	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Niimi, Jun	For	None	17400	0	0	0
7	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Hirabayashi, Toshiyasu	For	None	17400	0	0	0
8	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Araki, Namiko	For	None	17400	0	0	0
9	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Kobayashi, Kunikazu	For	None	17400	0	0	0

Proxy Voting Record

DAIKIN INDUSTRIES,LTD.

Security:	J10038115		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3481800005		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718690438	Management	Total Ballot Shares:	22900
Last Vote Date:	21-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	12700	0	0	0
3	Appoint a Director Togawa, Masanori	For	None	12700	0	0	0
4	Appoint a Director Takenaka, Naofumi	For	None	12700	0	0	0
5	Appoint a Director Kawada, Tatsuo	For	None	12700	0	0	0
6	Appoint a Director Makino, Akiji	For	None	12700	0	0	0
7	Appoint a Director Torii, Shingo	For	None	12700	0	0	0
8	Appoint a Director Arai, Yuko	For	None	12700	0	0	0
9	Appoint a Director Matsuzaki, Takashi	For	None	12700	0	0	0
10	Appoint a Director Kanwal Jeet Jawa	For	None	12700	0	0	0
11	Appoint a Director Takahashi, Koichi	For	None	12700	0	0	0
12	Appoint a Director Mori, Keiko	For	None	12700	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Takatsuki, Fumi	For	None	12700	0	0	0
14	Appoint a Substitute Corporate Auditor Ono, Ichiro	For	None	12700	0	0	0
15	Approve Provision of Special Payment for Retiring Directors	For	None	0	12700	0	0

Proxy Voting Record

FANUC CORPORATION

Security:	J13440102	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3802400006	Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718750640	Management	Total Ballot Shares: 18000
Last Vote Date:	21-Jun-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	18000	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Inaba, Yoshiharu	For	None	18000	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Yamaguchi, Kenji	For	None	18000	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sasuga, Ryuji	For	None	18000	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Michael J. Cicco	For	None	18000	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Yamazaki, Naoko	For	None	18000	0	0	0
8	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Uozumi, Hiroto	For	None	18000	0	0	0
9	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Takeda, Yoko	For	None	18000	0	0	0

Proxy Voting Record

INTERNET INITIATIVE JAPAN INC.

Security:	J24210106		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3152820001		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718760540	Management	Total Ballot Shares:	30700
Last Vote Date:	21-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	30700	0	0	0
3	Appoint a Director Suzuki, Koichi	For	None	30700	0	0	0
4	Appoint a Director Katsu, Eijiro	For	None	30700	0	0	0
5	Appoint a Director Murabayashi, Satoshi	For	None	30700	0	0	0
6	Appoint a Director Taniwaki, Yasuhiko	For	None	30700	0	0	0
7	Appoint a Director Kitamura, Koichi	For	None	30700	0	0	0
8	Appoint a Director Watai, Akihisa	For	None	30700	0	0	0
9	Appoint a Director Shimagami, Junichi	For	None	30700	0	0	0
10	Appoint a Director Tsukamoto, Takashi	For	None	30700	0	0	0
11	Appoint a Director Tsukuda, Kazuo	For	None	30700	0	0	0
12	Appoint a Director Iwama, Yoichiro	For	None	30700	0	0	0
13	Appoint a Director Okamoto, Atsushi	For	None	30700	0	0	0
14	Appoint a Director Tonosu, Kaori	For	None	30700	0	0	0
15	Appoint a Corporate Auditor Tobita, Masayoshi	For	None	30700	0	0	0
16	Appoint a Corporate Auditor Michishita, Takashi	For	None	30700	0	0	0
17	Appoint a Corporate Auditor Aso, Kumiko	For	None	30700	0	0	0
18	Approve Details of the Compensation to be received by Directors	For	None	30700	0	0	0
19	Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Executive Directors	For	None	30700	0	0	0

Proxy Voting Record

KANSAI PAINT CO.,LTD.

Security:	J30255129	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3229400001	Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718750171	Management	Total Ballot Shares: 39500
Last Vote Date:	21-Jun-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	39500	0	0	0
3	Amend Articles to: Increase the Board of Directors Size, Transition to a Company with Supervisory Committee, Approve Minor Revisions	For	None	39500	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Mori, Kunishi	For	None	39500	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Takahara, Shigeki	For	None	39500	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Nishibayashi, Hitoshi	For	None	39500	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Kajima, Junichi	For	None	39500	0	0	0
8	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Tomioka, Takashi	For	None	39500	0	0	0
9	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Omori, Shinichiro	For	None	39500	0	0	0
10	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Yomo, Yukari	For	None	39500	0	0	0
11	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Asli Meziyet Colpan	For	None	39500	0	0	0
12	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Hasebe, Hideshi	For	None	39500	0	0	0

Proxy Voting Record

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
13	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Yamamoto, Tokuo	For	None	39500	0	0	0
14	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Nakai, Hiroe	For	None	39500	0	0	0
15	Appoint a Substitute Director who is Audit and Supervisory Committee Member Kuroda, Ai	For	None	39500	0	0	0
16	Approve Details of the Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	39500	0	0	0
17	Approve Details of the Compensation to be received by Directors who are Audit and Supervisory Committee Members	For	None	39500	0	0	0
18	Approve Details of the Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	39500	0	0	0

Proxy Voting Record

NOF CORPORATION

Security:	J58934100		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3753400005		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718741285	Management	Total Ballot Shares:	24800
Last Vote Date:	21-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	14500	0	0	0
3	Amend Articles to: Reduce the Board of Directors Size	For	None	14500	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Miyaji, Takeo	For	None	14500	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sawamura, Koji	For	None	14500	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Saito, Manabu	For	None	14500	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Yamauchi, Kazuyoshi	For	None	14500	0	0	0
8	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Unami, Shingo	For	None	14500	0	0	0
9	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Hayashi, Izumi	For	None	14500	0	0	0

Proxy Voting Record

RINNAI CORPORATION

Security:	J65199101		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3977400005		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718741499	Management	Total Ballot Shares:	34300
Last Vote Date:	21-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	34300	0	0	0
3	Appoint a Director Hayashi, Kenji	For	None	34300	0	0	0
4	Appoint a Director Naito, Hiroyasu	For	None	34300	0	0	0
5	Appoint a Director Narita, Tsunenori	For	None	34300	0	0	0
6	Appoint a Director Shiraki, Hideyuki	For	None	34300	0	0	0
7	Appoint a Director Inoue, Kazuto	For	None	34300	0	0	0
8	Appoint a Director Kamio, Takashi	For	None	34300	0	0	0
9	Appoint a Director Ogura, Tadashi	For	None	34300	0	0	0
10	Appoint a Director Dochi, Yoko	For	None	34300	0	0	0
11	Appoint a Director Sato, Kumi	For	None	34300	0	0	0
12	Appoint a Corporate Auditor Shimizu, Masanori	For	None	34300	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Kashima, Atsuo	For	None	34300	0	0	0
14	Appoint a Corporate Auditor Matsuoka, Masaaki	For	None	34300	0	0	0
15	Appoint a Corporate Auditor Watanabe, Ippei	For	None	34300	0	0	0
16	Appoint a Substitute Corporate Auditor Ishikawa, Yoshiro	For	None	34300	0	0	0
17	Shareholder Proposal: Approve Purchase of Own Shares	Against	None	0	34300	0	0

Proxy Voting Record

ROHTO PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

Security:	J65371106	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3982400008	Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718773357	Management	Total Ballot Shares: 47800
Last Vote Date:	24-Jun-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director Yamada, Kunio	For	None	47800	0	0	0
3	Appoint a Director Sugimoto, Masashi	For	None	47800	0	0	0
4	Appoint a Director Saito, Masaya	For	None	47800	0	0	0
5	Appoint a Director Kunisaki, Shinichi	For	None	47800	0	0	0
6	Appoint a Director Segi, Hidetoshi	For	None	47800	0	0	0
7	Appoint a Director Kawasaki, Yasunori	For	None	47800	0	0	0
8	Appoint a Director Yamanaka, Masae	For	None	47800	0	0	0
9	Appoint a Director Homma, Yoichi	For	None	47800	0	0	0
10	Appoint a Director Iriyama, Akie	For	None	47800	0	0	0
11	Appoint a Director Mera, Haruka	For	None	47800	0	0	0
12	Appoint a Director Uemura, Tatsuo	For	None	47800	0	0	0
13	Appoint a Director Hayashi, Eriko	For	None	47800	0	0	0
14	Appoint a Director Katadae, Maiko	For	None	47800	0	0	0
15	Appoint a Corporate Auditor Kimura, Masanori	For	None	47800	0	0	0
16	Appoint a Corporate Auditor Uemura, Hideto	For	None	47800	0	0	0
17	Appoint a Corporate Auditor Tani, Yasuhiro	For	None	47800	0	0	0
18	Appoint a Corporate Auditor Sugiyama, Eri	For	None	47800	0	0	0
19	Appoint a Substitute Corporate Auditor Terada, Asuka	For	None	47800	0	0	0

Proxy Voting Record

SHIN-ETSU CHEMICAL CO.,LTD.

Security:	J72810120		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3371200001		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718741172	Management	Total Ballot Shares:	127500
Last Vote Date:	24-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	98700	0	0	0
3	Appoint a Director Akiya, Fumio	For	None	98700	0	0	0
4	Appoint a Director Saito, Yasuhiko	For	None	98700	0	0	0
5	Appoint a Director Ueno, Susumu	For	None	98700	0	0	0
6	Appoint a Director Todoroki, Masahiko	For	None	98700	0	0	0
7	Appoint a Director Komiyama, Hiroshi	For	None	0	98700	0	0
8	Appoint a Director Nakamura, Kuniharu	For	None	98700	0	0	0
9	Appoint a Director Michael H. McGarry	For	None	98700	0	0	0
10	Appoint a Director Hasegawa, Mariko	For	None	98700	0	0	0
11	Appoint a Director Hibino, Takashi	For	None	98700	0	0	0
12	Approve Issuance of Share Acquisition Rights as Stock Options for Employees	For	None	98700	0	0	0

Proxy Voting Record

SMC CORPORATION

Security:	J75734103		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3162600005		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718741615	Management	Total Ballot Shares:	4000
Last Vote Date:	24-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	2200	0	0	0
3	Amend Articles to: Change Company Location	For	None	2200	0	0	0
4	Appoint a Director Takada, Yoshiki	For	None	2200	0	0	0
5	Appoint a Director Doi, Yoshitada	For	None	2200	0	0	0
6	Appoint a Director Isoe, Toshio	For	None	2200	0	0	0
7	Appoint a Director Ota, Masahiro	For	None	2200	0	0	0
8	Appoint a Director Samuel Neff	For	None	2200	0	0	0
9	Appoint a Director Ogura, Koji	For	None	2200	0	0	0
10	Appoint a Director Kelley Stacy	For	None	2200	0	0	0
11	Appoint a Director Hojo, Hidemi	For	None	2200	0	0	0
12	Appoint a Director Kaizu, Masanobu	For	None	2200	0	0	0
13	Appoint a Director Kagawa, Toshiharu	For	None	2200	0	0	0
14	Appoint a Director Iwata, Yoshiko	For	None	2200	0	0	0
15	Appoint a Director Miyazaki, Kyoichi	For	None	2200	0	0	0

Proxy Voting Record

TAIYO YUDEN CO.,LTD.

Security:	J80206113		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3452000007		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718721257	Management	Total Ballot Shares:	77100
Last Vote Date:	24-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None			Non Voting	
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	77100	0	0	0
3	Amend Articles to: Clarify the Rights for Odd-Lot Shares, Allow Use of Treasury Shares for Odd-Lot Shares Purchases, Increase the Board of Directors Size, Transition to a Company with Supervisory Committee, Approve Minor Revisions	For	None	77100	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sase, Katsuya	For	None	77100	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Tosaka, Shoichi	For	None	77100	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Fukuda, Tomomitsu	For	None	77100	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Watanabe, Toshiyuki	For	None	77100	0	0	0
8	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Hiraiwa, Masashi	For	None	77100	0	0	0
9	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Koike, Seiichi	For	None	77100	0	0	0
10	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Hamada, Emiko	For	None	77100	0	0	0
11	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Honda, Toshimitsu	For	None	77100	0	0	0
12	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Fujita, Tomomi	For	None	77100	0	0	0
13	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Tsunoda, Tomoko	For	None	77100	0	0	0

Proxy Voting Record

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
14	Appoint a Substitute Director who is Audit and Supervisory Committee Member Arai, Hiroshi	For	None	77100	0	0	0
15	Approve Details of the Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	77100	0	0	0
16	Approve Details of the Compensation to be received by Directors who are Audit and Supervisory Committee Members	For	None	77100	0	0	0
17	Approve Details of the Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members and Non-Executive Directors)	For	None	77100	0	0	0

Proxy Voting Record

TOYO SUISAN KAISHA,LTD.

Security:	892306101		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	27-Jun-2024
ISIN	JP3613000003		Vote Deadline	25-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718749940	Management	Total Ballot Shares:	9700
Last Vote Date:	21-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	9700	0	0	0
3	Appoint a Director Tsutsumi, Tadasu	For	None	9700	0	0	0
4	Appoint a Director Imamura, Masanari	For	None	9700	0	0	0
5	Appoint a Director Sumimoto, Noritaka	For	None	9700	0	0	0
6	Appoint a Director Oki, Hitoshi	For	None	9700	0	0	0
7	Appoint a Director Makiya, Rieko	For	None	9700	0	0	0
8	Appoint a Director Mochizuki, Masahisa	For	None	9700	0	0	0
9	Appoint a Director Murakami, Osamu	For	None	9700	0	0	0
10	Appoint a Director Hayama, Tomohide	For	None	9700	0	0	0
11	Appoint a Director Matsumoto, Chiyoko	For	None	9700	0	0	0
12	Appoint a Director Yamazaki, Yoshiaki	For	None	9700	0	0	0
13	Appoint a Director Yachi, Hiroyasu	For	None	9700	0	0	0
14	Appoint a Director Mineki, Machiko	For	None	9700	0	0	0
15	Appoint a Director Yazawa, Kenichi	For	None	9700	0	0	0
16	Appoint a Director Chino, Isamu	For	None	9700	0	0	0
17	Appoint a Director Kobayashi, Tetsuya	For	None	9700	0	0	0
18	Appoint a Corporate Auditor Takahashi, Kiyoshi	For	None	9700	0	0	0
19	Appoint a Substitute Corporate Auditor Ushijima, Tsutomu	For	None	9700	0	0	0
20	Approve Payment of Bonuses to Corporate Officers	For	None	9700	0	0	0

Proxy Voting Record

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
21	Shareholder Proposal: Approve Appropriation of Surplus	Against	None	0	9700	0	0
22	Shareholder Proposal: Approve Purchase of Own Shares	Against	None	0	9700	0	0
23	Shareholder Proposal: Approve Details of the Compensation to be received by Directors, and Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Outside Directors)	Against	None	0	9700	0	0
24	Shareholder Proposal: Amend Articles of Incorporation (Disclosure)	Against	None	9700	0	0	0
25	Shareholder Proposal: Amend Articles of Incorporation (Management of Subsidiaries)	Against	None	9700	0	0	0

Proxy Voting Record

ADVANTEST CORPORATION

Security:	J00210104		Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:			Meeting Date:	28-Jun-2024
ISIN	JP3122400009		Vote Deadline	26-Jun-2024 11:00 PM ET
Agenda	718750626	Management	Total Ballot Shares:	35600
Last Vote Date:	24-Jun-2024			

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Douglas Lefever	For	None	35600	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Tsukui, Koichi	For	None	35600	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Yoshida, Yoshiaki	For	None	35600	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Urabe, Toshimitsu	For	None	35600	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Nicholas Benes	For	None	35600	0	0	0
7	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Nishida, Naoto	For	None	35600	0	0	0
8	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Sumida, Sayaka	For	None	35600	0	0	0
9	Appoint a Substitute Director who is Audit and Supervisory Committee Member Nishida, Naoto	For	None	35600	0	0	0
10	Approve Details of the Compensation to be received by Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	35600	0	0	0
11	Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Outside Directors and Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	35600	0	0	0
12	Approve Details of the Performance-based Stock Compensation to be received by Directors (Excluding Outside Directors and Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	35600	0	0	0

Proxy Voting Record

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
13	Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Outside Directors (Excluding Directors who are Audit and Supervisory Committee Members)	For	None	35600	0	0	0
14	Approve Details of the Restricted-Stock Compensation to be received by Directors who are Audit and Supervisory Committee Members	For	None	35600	0	0	0

Proxy Voting Record

SHO-BOND HOLDINGS CO.,LTD.

Security:	J7447D107	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	26-Sep-2024
ISIN	JP3360250009	Vote Deadline	24-Sep-2024 11:00 PM ET
Agenda	719007987	Management	Total Ballot Shares: 18800
Last Vote Date:	23-Sep-2024		

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	13000	0	0	0
3	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Kishimoto, Tatsuya	For	None	13000	0	0	0
4	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Sekiguchi, Yasuhiro	For	None	13000	0	0	0
5	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Shimada, Takayasu	For	None	13000	0	0	0
6	Appoint a Director who is not Audit and Supervisory Committee Member Arai, Setsu	For	None	13000	0	0	0
7	Appoint a Director who is Audit and Supervisory Committee Member Hosaka, Noriyuki	For	None	13000	0	0	0

Proxy Voting Record

FAST RETAILING CO.,LTD.

Security:	J1346E100	Meeting Type:	Annual General Meeting
Ticker:		Meeting Date:	28-Nov-2024
ISIN	JP3802300008	Vote Deadline	26-Nov-2024 11:00 PM ET
Agenda	719213972	Management	
Last Vote Date:	25-Nov-2024	Total Ballot Shares:	11300

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Amend Articles to: Amend Business Lines	For	None	8500	0	0	0
3	Appoint a Director Yanai, Tadashi	For	None	8500	0	0	0
4	Appoint a Director Hattori, Nobumichi	For	None	0	8500	0	0
5	Appoint a Director Shintaku, Masaaki	For	None	0	8500	0	0
6	Appoint a Director Ono, Naotake	For	None	8500	0	0	0
7	Appoint a Director Kathy Mitsuko Koll	For	None	8500	0	0	0
8	Appoint a Director Kurumado, Joji	For	None	8500	0	0	0
9	Appoint a Director Kyoya, Yutaka	For	None	8500	0	0	0
10	Appoint a Director Okazaki, Takeshi	For	None	8500	0	0	0
11	Appoint a Director Yanai, Kazumi	For	None	8500	0	0	0
12	Appoint a Director Yanai, Koji	For	None	8500	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Kaneko, Keiko	For	None	0	8500	0	0
14	Appoint a Corporate Auditor Mori, Masakatsu	For	None	8500	0	0	0

Proxy Voting Record

HAMAMATSU PHOTONICS K.K.

Security: J18270108	Meeting Type: Annual General Meeting
Ticker:	Meeting Date: 20-Dec-2024
ISIN: JP3771800004	Vote Deadline: 18-Dec-2024 11:00 PM ET
Agenda: 719292170 Management	Total Ballot Shares: 19400
Last Vote Date: 11-Dec-2024	

Item	Proposal	Recommendation	Default Vote	For	Against	Abstain	Take No Action
1	Please reference meeting materials.	None	None		Non Voting		
2	Approve Appropriation of Surplus	For	None	19400	0	0	0
3	Appoint a Director Maruno, Tadashi	For	None	19400	0	0	0
4	Appoint a Director Kato, Hisaki	For	None	19400	0	0	0
5	Appoint a Director Suzuki, Takayuki	For	None	19400	0	0	0
6	Appoint a Director Mori, Kazuhiko	For	None	19400	0	0	0
7	Appoint a Director Nozaki, Ken	For	None	19400	0	0	0
8	Appoint a Director Toriyama, Naofumi	For	None	19400	0	0	0
9	Appoint a Director Kurihara, Kazue	For	None	19400	0	0	0
10	Appoint a Director Hirose, Takuo	For	None	19400	0	0	0
11	Appoint a Director Minoshima, Kaoru	For	None	19400	0	0	0
12	Appoint a Director Kimura, Takaaki	For	None	19400	0	0	0
13	Appoint a Corporate Auditor Utsuyama, Akira	For	None	19400	0	0	0
14	Appoint a Corporate Auditor Suzuki, Michihito	For	None	19400	0	0	0
15	Appoint a Corporate Auditor Nakano, Shoji	For	None	19400	0	0	0
16	Appoint a Corporate Auditor Hirai, Seidai	For	None	19400	0	0	0