

令和3年12月期 決算短信（令和3年1月1日～令和3年12月31日）

令和4年6月7日

銘柄名	コード番号	連動対象指標	上場取引所	東京証券取引所	売買単位
				主要投資資産	
WisdomTree ブロード上場投資信託	1684	ブルームバーグ総合商品指数 (注1)		(注2)	10
WisdomTree エネルギー上場投資信託	1685	ブルームバーグエネルギー商品指数 (注1)		天然ガス、原油、ガソリン、灯油	10
WisdomTree 産業用金属上場投資信託	1686	ブルームバーグ産業用金属商品指数 (注1)		アルミニウム、銅、ニッケル、亜鉛	10
WisdomTree 農産物上場投資信託	1687	ブルームバーグ農産物商品指数(注1)		(注3)	10
WisdomTree 穀物上場投資信託	1688	ブルームバーグ穀物商品指数 (注1)		小麦、とうもろこし、大豆	10
WisdomTree 天然ガス上場投資信託	1689	ブルームバーグ天然ガス商品指数 (注1)		天然ガス	100
WisdomTree WTI原油上場投資信託	1690	ブルームバーグ原油商品指数 (注1)		WTI原油	10
WisdomTree ガソリン上場投資信託	1691	ブルームバーグガソリン商品指数 (注1)		ガソリン	10
WisdomTree アルミニウム上場投資信託	1692	ブルームバーグアルミニウム商品指数(注1)		アルミニウム	100
WisdomTree 銅上場投資信託	1693	ブルームバーグ銅商品指数(注1)		銅	10
WisdomTree ニッケル上場投資信託	1694	ブルームバーグニッケル商品指数 (注1)		ニッケル	10
WisdomTree 小麦上場投資信託	1695	ブルームバーグ小麦商品指数 (注1)		小麦	100
WisdomTree とうもろこし上場投資信託	1696	ブルームバーグとうもろこし商品指数(注1)		とうもろこし	100
WisdomTree 大豆上場投資信託	1697	ブルームバーグ大豆商品指数 (注1)		大豆	10

(注1) 令和2年7月29日より、連動対象指標を『ブルームバーグWTI原油マルチテナイセリタシオン指数』に変更しております。

(注2) 天然ガス、WTI原油、ブレンド原油、ガソリン、灯油、アルミニウム、銅、亜鉛、ニッケル、金、銀、生体牛、赤身豚肉、

(注3) 小麦、トウモロコシ、大豆、砂糖、綿花、コーヒー、大豆油

外国投資法人 ウィズダムツリー・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド

代表者名 クリストファー・フォールズ

管理会社 ウィズダムツリー・マネジメント・ジャージー・リミテッド

<https://www.wisdomtree.eu/en-gb/resource-library/prospectus-and-regulatory-reports#tab-2A942D42-5AA1-4008-9080-3C2DADB050A7>

代表者名 スティーブン・ロス

問合せ先責任者 TMI 総合法律事務所（中川秀宣） TEL 03-6438-5660

有価証券報告書提出予定日 令和4年6月30日提出

分配金支払い開始予定日 該当なし

I ファンドの運用状況

1. 2021年12月決算期の運用状況（令和3年1月1日～令和3年12月31日）

(1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

		主要投資資産		合計（資産）	
		金額	構成比	金額	構成比
WisdomTree ブロード上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	18,352	(100)	18,352	(100)
WisdomTree エネルギー上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	9,173	(100)	9,173	(100)
WisdomTree 産業用金属上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	82,444	(100)	82,444	(100)
WisdomTree 農産物上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	27,992	(100)	27,992	(100)
WisdomTree 穀物上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	4,070	(100)	4,070	(100)
WisdomTree 天然ガス上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	5,521	(100)	5,521	(100)
WisdomTree WTI原油上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	6,203	(100)	6,203	(100)
WisdomTree ガソリン上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	191,814	(100)	191,814	(100)
WisdomTree アルミニウム上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	748	(100)	748	(100)
WisdomTree 銅上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	700	(100)	700	(100)
WisdomTree ニッケル上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	6,436	(100)	6,436	(100)
WisdomTree 小麦上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	64,326	(100)	64,326	(100)
WisdomTree とうもろこし上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	24,935	(100)	24,935	(100)
WisdomTree 大豆上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	55,829	(100)	55,829	(100)
WisdomTree とうもろこし上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	7,024	(100)	7,024	(100)
WisdomTree 大豆上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	3,214	(100)	3,214	(100)
WisdomTree 大豆上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	3,830	(100)	3,830	(100)
WisdomTree 大豆上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	1,724	(100)	1,724	(100)
WisdomTree 大豆上場投資信託	2021年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2020年12月決算期	1,348	(100)	1,348	(100)

(注) 主要投資資産は、令和4年4月1日午前零時（ロンドン時間2020年3月31日午後4時）現在のものとしてブルームバーグによって表示される為替レート（スポット・レート）（1米ドル=121.395円、1ポンド=159.786円）に基づいて円換算しています。（以下同じ）

(2) 設定・償還実績

		前営業期間末 発行済口数 (①)	設定口数 (②)	償還口数 (③)	当営業期間末 発行済口数 (①+②-③)
WisdomTree ブロード上場 投資信託	2021年12月決算期	千口 10,621	千口 13,709	千口 9,495	千口 14,835
	2020年12月決算期	18,853	3,145	11,376	10,621
WisdomTree エネルギー上 場投資信託	2021年12月決算期	千口 13,501	千口 29,307	千口 19,787	千口 23,021
	2020年12月決算期	8,578	28,053	23,130	13,501
WisdomTree 産業用金属上 場投資信託	2021年12月決算期	千口 14,906	千口 39,690	千口 14,243	千口 40,352
	2020年12月決算期	9,767	20,676	15,536	14,906
WisdomTree 農産物上場投 資信託	2021年12月決算期	千口 30,388	千口 31,715	千口 23,120	千口 38,983
	2020年12月決算期	53,024	15,963	38,599	30,388
WisdomTree 穀物上場投資 信託	2021年12月決算期	千口 8,550	千口 4,500	千口 5,109	千口 7,941
	2020年12月決算期	6,771	3,483	1,704	8,550
WisdomTree 天然ガス上場 投資信託	2021年12月決算期	千口 4,312,327	千口 8,740,192	千口 9,989,707	千口 3,062,813
	2020年12月決算期	2,007,070	13,587,526	11,282,269	4,312,327
WisdomTree WTI原油上場投 資信託	2021年12月決算期	千口 329,892	千口 252,385	千口 361,904	千口 220,374
	2020年12月決算期	57,427	973,821	701,356	329,892
WisdomTree ガソリン上場 投資信託	2021年12月決算期	千口 309	千口 147	千口 264	千口 192
	2020年12月決算期	156	1,167	1,013	309
WisdomTree アルミニウム 上場投資信託	2021年12月決算期	千口 14,268	千口 54,065	千口 54,849	千口 13,485
	2020年12月決算期	11,532	35,174	32,438	14,268
WisdomTree 銅上場投資信 託	2021年12月決算期	千口 10,765	千口 29,283	千口 26,508	千口 13,540
	2020年12月決算期	8,636	20,189	18,059	10,765
WisdomTree ニッケル上場 投資信託	2021年12月決算期	千口 29,386	千口 14,411	千口 33,197	千口 10,600
	2020年12月決算期	34,915	14,900	20,429	29,386
WisdomTree 小麦上場投資 信託	2021年12月決算期	千口 77,078	千口 154,408	千口 160,918	千口 70,569
	2020年12月決算期	82,397	156,493	161,812	77,078
WisdomTree とうもろこし 上場投資信託	2021年12月決算期	千口 38,224	千口 98,562	千口 113,036	千口 23,750
	2020年12月決算期	34,725	82,099	78,600	38,224
WisdomTree 大豆上場投資 信託	2021年12月決算期	千口 487	千口 1,898	千口 1,804	千口 581
	2020年12月決算期	542	905	961	487

(注) 上記の設定・償還実績については、営業期末時点の未決済上場投信を含んでいません。

(3) 基準価額

		総資産	負債 ^(注)	資産	売買単位当たり基準価額 ((③/当営業期間末 発行済口数) × 売買単位)
WisdomTree ブロード 上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 18,352	百万円 -	百万円 18,352	円 12,370
	2020年12月決算期	10,454	-	10,454	9,842
WisdomTree エネル ギー上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 9,173	百万円 -	百万円 9,173	円 3,984
	2020年12月決算期	3,509	-	3,509	2,599
WisdomTree 産業用 金属上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 82,444	百万円 -	百万円 82,444	円 20,430
	2020年12月決算期	23,669	-	23,669	15,878
WisdomTree 農産物 上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 27,992	百万円 -	百万円 27,992	円 7,180
	2020年12月決算期	17,369	-	17,369	5,715
WisdomTree 穀物上 場投資信託	2021年12月決算期	百万円 4,070	百万円 -	百万円 4,070	円 51,259
	2020年12月決算期	3,643	-	3,643	42,615
WisdomTree 天然ガ ス上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 5,521	百万円 -	百万円 5,521	円 180
	2020年12月決算期	6,203	-	6,203	143
WisdomTree WTI原油 上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 191,814	百万円 -	百万円 191,814	円 8,704
	2020年12月決算期	171,442	-	171,442	5,196
WisdomTree ガソリ ン上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 748	百万円 -	百万円 748	円 38,919
	2020年12月決算期	700	-	700	22,601
WisdomTree アルミ ニウム上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 6,436	百万円 -	百万円 6,436	円 47,732
	2020年12月決算期	4,931	-	4,931	34,561
WisdomTree 銅上場 投資信託	2021年12月決算期	百万円 64,326	百万円 -	百万円 64,326	円 47,507
	2020年12月決算期	41,128	-	41,128	38,203
WisdomTree ニッケ ル上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 24,935	百万円 -	百万円 24,935	円 23,523
	2020年12月決算期	55,829	-	55,829	18,998
WisdomTree 小麦上 場投資信託	2021年12月決算期	百万円 7,024	百万円 -	百万円 7,024	円 9,954
	2020年12月決算期	6,727	-	6,727	8,728
WisdomTree とうも ろこし上場投資信託	2021年12月決算期	百万円 3,214	百万円 -	百万円 3,214	円 13,535
	2020年12月決算期	3,830	-	3,830	10,021
WisdomTree 大豆上 場投資信託	2021年12月決算期	百万円 1,724	百万円 -	百万円 1,724	円 29,635
	2020年12月決算期	1,348	-	1,348	27,671

(注1) 売買単位は、金、白金、パラジウム及び貴金属バスケットについては1口、銀については10口となります。

(注2) 貴金属証券の一単位当たりの資産は、証券1単位当たりの基準価額に基づいたものとなっています。証券1単位当たりの基準価額は、相応する証券1単位当たりの貴金属エンタイトルメントに対応する値決めによる価格を乗じたものとなります。各々の種類の貴金属にかかる証券の裏付けとなっている貴金属ごとの総価値は、相応する証券の残高と等しくなります。このために、純資産額は零となり、総資産額は、証券の裏付けとなる貴金属の総額と等しくなります。

[参考] 外国投資法人の財政状態

	総資産額	総負債額	投資主持分額
	百万円	百万円	百万円
2021年12月決算期	616,013	615,249	763
2020年12月決算期	515,498	511,638	3,859

(注1) 貴金属証券は、期限の定めのない、請求権の限定されている発行体による債務です。全出資口は、親会社であるウィズダムツリー・セキュリティーズ・リミテッドにより保有されています。投資主持分額は、総資産額から総負債額を差し引いたものです。

2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 有・無
- ② ①以外の変更 有・無

(a) 当年度に適用した基準、修正及び解釈指針：

当社は財務諸表の作成にあたり、当年度に公表され発効した全ての新規または修正後の基準及び解釈指針（以下を含む。）を適用しました。

- ・ IAS第1号「財務諸表の表示」の修正
- ・ IAS第8号「会計方針、会計上の見積りの変更及び誤謬」の修正

IAS第1号及びIAS第8号の当該変更は、重要性の定義に関する変更であるため当社に適用されますが、当財務諸表に対する重要な影響はないと考えています。

(b) 当社に該当のない基準、修正及び解釈指針：

下記の基準が修正、公表及び発効されましたが、これらは当社に該当はないと判断しています。

- ・ IFRS第3号「企業結合」の修正
- ・ IFRS第7号「金融商品：開示」の修正
- ・ IFRS第9号「金融商品」の修正
- ・ IAS第39号「金融商品：認識及び測定」の修正

上記のIFRS第7号、IFRS第9号、及びIAS第39号の変更はヘッジ会計に関する銀行間調達金利指標（またはIBOR）改革による金利指標置換前に係る論点であることから、取締役は当該基準、修正及び解釈指針の適用による当財務諸表に対する重要な影響はないと考えています。

(c) 公表済であるが未発効の新規及び改訂後のIFRS：

当社は、以下に記載する公表済であるが未発効の新規及び改訂後のIFRSを適用していません。

- ・ IFRS第16号「リース」の修正(2020年6月1日以後開始する事業年度から発効)
- ・ IFRS第17号「保険契約」(2023年1月1日以後開始する事業年度から発効)
- ・ IAS第1号「財務諸表の表示」の修正(2023年1月1日以後開始する事業年度から発効)
- ・ IAS第8号「会計方針、会計上の見積りの変更及び誤謬」の修正(2023年1月1日以後開始する事業年度から発効)
- ・ IAS第16号「有形固定資産」の修正(2022年1月1日以後開始する事業年度から発効)
- ・ IAS第37号「引当金、偶発負債及び偶発資産」の修正(2022年1月1日以後開始する事業年度から発効)
- ・ 金融商品についてIBOR参照から条件変更を行った場合に生じる会計上の論点に対応したIFRS第9号、IAS第39号、IFRS第7号、IFRS第4号及びIFRS第16号の修正
- ・ IFRSの年次改善（IFRS第1号、IFRS第9号及びIAS第41号に影響）

取締役は現在、IBOR改革（IFRS第9号、IAS第39号、IFRS第7号、IFRS第4号及びIFRS第16号の修正）のコモディティ契約及びコモディティ証券（基礎となる指数を含みます。）に対する潜在的影響について評価を行っています。注記11に記載の通り、コモディティ契約またはコモディティ証券の価格決定には、コモディティ証券の元本価値を増強する要素（金利の影響を含みます。）が考慮されています。このコモディティ契約及びコモディティ証券の元本価値を増強する要素は、コモディティ契約及びコモディティ証券の将来の価値に影響を与える可能性はありますが、証券保有者に帰属するため、当社にエクスポージャーは残りません。

取締役は、公表済であるが未発効のその他の基準、修正及び解釈指針の適用による将来の期間における当社の財務諸表に対する重要な影響はないと見込んでいます。

取締役は、公表済であるが未発効のその他の基準及び解釈指針について検討を行い、それらが発効した場合に将来の会計期間に対する重要な影響はないという結論に達しています。