

令和4年12月期 決算短信（令和4年1月1日～令和4年12月31日）

令和5年5月8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	
			主要投資資産	売買単位
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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、小麦、トウモロコシ、大豆、砂糖、綿花、コーヒー、大豆油

(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5年6月30日提出(予定)

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. 2022年12月決算期の運用状況（令和4年1月1日～令和4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
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree ブロード上場投資信託	2022年12月決算期	17,703	(100)	17,703	(100)
	2021年12月決算期	20,587	(100)	20,587	(100)
WisdomTree エネルギー上場投資信託	2022年12月決算期	9,394	(100)	9,394	(100)
	2021年12月決算期	10,291	(100)	10,291	(100)
WisdomTree 産業用金属上場投資信託	2022年12月決算期	84,161	(100)	84,161	(100)
	2021年12月決算期	92,488	(100)	92,488	(100)
WisdomTree 農産物上場投資信託	2022年12月決算期	44,227	(100)	44,227	(100)
	2021年12月決算期	31,402	(100)	31,402	(100)
WisdomTree 穀物上場投資信託	2022年12月決算期	4,309	(100)	4,309	(100)
	2021年12月決算期	4,566	(100)	4,566	(100)
WisdomTree 天然ガス上場投資信託	2022年12月決算期	9,443	(100)	9,443	(100)
	2021年12月決算期	6,194	(100)	6,194	(100)
WisdomTree WTI原油上場投資信託	2022年12月決算期	112,850	(100)	112,850	(100)
	2021年12月決算期	215,183	(100)	215,183	(100)
WisdomTree ガソリン上場投資信託	2022年12月決算期	837	(100)	837	(100)
	2021年12月決算期	839	(100)	839	(100)
WisdomTree アルミニウム上場投資信託	2022年12月決算期	19,450	(100)	19,450	(100)
	2021年12月決算期	7,221	(100)	7,221	(100)
WisdomTree 銅上場投資信託	2022年12月決算期	67,834	(100)	67,834	(100)
	2021年12月決算期	72,163	(100)	72,163	(100)
WisdomTree ニッケル上場投資信託	2022年12月決算期	28,877	(100)	28,877	(100)
	2021年12月決算期	27,973	(100)	27,973	(100)
WisdomTree 小麦上場投資信託	2022年12月決算期	13,808	(100)	13,808	(100)
	2021年12月決算期	7,880	(100)	7,880	(100)
WisdomTree とうもろこし上場投資信託	2022年12月決算期	4,144	(100)	4,144	(100)
	2021年12月決算期	3,606	(100)	3,606	(100)
WisdomTree 大豆上場投資信託	2022年12月決算期	2,353	(100)	2,353	(100)
	2021年12月決算期	1,934	(100)	1,934	(100)

(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ーン指数』に変更しております。

(注2) 主要投資資産は、令和5年4月29日午前零時（ロンドン時間2023年4月28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=136.185円、1ポンド=170.934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	2022年12月決算期	千口 14,835	千口 4,686	千口 8,313	千口 11,208
	2021年12月決算期	10,621	13,709	9,495	14,835
WisdomTree エネルギー上 場投資信託	2022年12月決算期	千口 23,021	千口 21,857	千口 29,236	千口 15,642
	2021年12月決算期	13,501	29,307	19,787	23,021
WisdomTree 産業用金属上 場投資信託	2022年12月決算期	千口 40,352	千口 24,286	千口 26,818	千口 37,820
	2021年12月決算期	14,906	39,690	14,243	40,352
WisdomTree 農産物上場投 資信託	2022年12月決算期	千口 38,983	千口 59,579	千口 50,361	千口 48,201
	2021年12月決算期	30,388	31,715	23,120	38,983
WisdomTree 穀物上場投資 信託	2022年12月決算期	千口 7,941	千口 10,072	千口 11,555	千口 6,458
	2021年12月決算期	8,550	4,500	5,109	7,941
WisdomTree 天然ガス上場 投資信託	2022年12月決算期	千口 3,062,813	千口 9,681,458	千口 8,859,565	千口 3,884,705
	2021年12月決算期	4,312,327	8,740,192	9,989,707	3,062,813
WisdomTree WTI原油上場投 資信託	2022年12月決算期	千口 220,374	千口 114,744	千口 243,007	千口 92,110
	2021年12月決算期	329,892	252,385	361,904	220,374
WisdomTree ガソリン上場 投資信託	2022年12月決算期	千口 192	千口 339	千口 394	千口 137
	2021年12月決算期	309	147	264	192
WisdomTree アルミニウム 上場投資信託	2022年12月決算期	千口 13,485	千口 67,747	千口 37,767	千口 43,465
	2021年12月決算期	14,268	54,065	54,849	13,485
WisdomTree 銅上場投資信 託	2022年12月決算期	千口 13,540	千口 16,112	千口 14,924	千口 14,728
	2021年12月決算期	10,765	29,283	26,508	13,540
WisdomTree ニッケル上場 投資信託	2022年12月決算期	千口 10,600	千口 9,039	千口 12,166	千口 7,473
	2021年12月決算期	29,386	14,411	33,197	10,600
WisdomTree 小麦上場投資 信託	2022年12月決算期	千口 70,569	千口 164,068	千口 101,488	千口 133,148
	2021年12月決算期	77,078	154,408	160,918	70,569
WisdomTree とうもろこし 上場投資信託	2022年12月決算期	千口 23,750	千口 94,377	千口 95,518	千口 22,608
	2021年12月決算期	38,224	98,562	113,036	23,750
WisdomTree 大豆上場投資 信託	2022年12月決算期	千口 581	千口 2,316	千口 2,341	千口 557
	2021年12月決算期	487	1,898	1,804	581

(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ソ指数』に変更しております。

(注2) 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	2022年12月決算期	百万円 17,703	百万円 -	百万円 17,703	円 15,794
	2021年12月決算期	20,587	-	20,587	13,877
WisdomTree エネル ギー上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 9,394	百万円 -	百万円 9,394	円 6,005
	2021年12月決算期	10,291	-	10,291	4,470
WisdomTree 産業用金 属上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 84,161	百万円 -	百万円 84,161	円 22,252
	2021年12月決算期	92,488	-	92,488	22,919
WisdomTree 農産物上 場投資信託	2022年12月決算期	百万円 44,227	百万円 -	百万円 44,227	円 9,175
	2021年12月決算期	31,402	-	31,402	8,055
WisdomTree 穀物上場 投資信託	2022年12月決算期	百万円 4,309	百万円 -	百万円 4,309	円 66,723
	2021年12月決算期	4,566	-	4,566	57,504
WisdomTree 天然ガス 上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 9,443	百万円 -	百万円 9,443	円 243
	2021年12月決算期	6,194	-	6,194	202
WisdomTree WTI原油 上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 112,850	百万円 -	百万円 112,850	円 12,251
	2021年12月決算期	215,183	-	215,183	9,764
WisdomTree ガソリン 上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 837	百万円 -	百万円 837	円 61,038
	2021年12月決算期	839	-	839	43,660
WisdomTree アルミニ ウム上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 19,450	百万円 -	百万円 19,450	円 44,750
	2021年12月決算期	7,221	-	7,221	53,547
WisdomTree 銅上場投 資信託	2022年12月決算期	百万円 67,834	百万円 -	百万円 67,834	円 46,057
	2021年12月決算期	72,163	-	72,163	53,295
WisdomTree ニッケル 上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 28,877	百万円 -	百万円 28,877	円 38,642
	2021年12月決算期	27,973	-	27,973	26,389
WisdomTree 小麦上場 投資信託	2022年12月決算期	百万円 13,808	百万円 -	百万円 13,808	円 10,370
	2021年12月決算期	7,880	-	7,880	11,167
WisdomTree とうもろ こし上場投資信託	2022年12月決算期	百万円 4,144	百万円 -	百万円 4,144	円 18,330
	2021年12月決算期	3,606	-	3,606	15,184
WisdomTree 大豆上場 投資信託	2022年12月決算期	百万円 2,353	百万円 -	百万円 2,353	円 42,224
	2021年12月決算期	1,934	-	1,934	33,246

(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ーン指数』に変更しております。

(注2) 売買単位は、ブロード、エネルギー、産業用金属、農産物、穀物、原油、ガソリン、銅、ニッケルおよび大豆については10口、天然ガス、アルミニウム、小麦およびとうもろこしについては100口となります。

(注3) 商品上場投資信託1単位当たりの資産は、商品上場投資信託1単位当たりの基準価額に基づいたものとなっております。商品上場投資信託1単位当たりの基準価額は、相応する商品上場投資信託1単位当たりのデリバティブ契約の価格に相当するものとなります。各々の商品上場投資信託の裏付けとなっているデリバティブ契約の総価値は、相応する商品上場投資信託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、商品上場投資信託の裏付けとなるデリバティブ契約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
2022年12月決算期	741,320	731,887	9,433
2021年12月決算期	675,320	674,483	837

(注1) 商品上場投資信託は、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. 継続企業の前提に関する注記

発行体の事業の性質上、未決済の商品上場投資信託は、認定参加者により、いつでも、また特定の状況においては個々の保有者により、償還されることがあり、また特定の状況においては、発行体により強制的に償還されることがあります。商品上場投資信託の償還は、常に商品デリバティブ契約の同額(価額)の譲渡と一致するため、流動性リスクは、重大な残存リスクがないように軽減されます。発行体のその他すべての費用は、管理事務代行会社が負担します。取締役は、サービス契約に基づく義務の履行に関して、管理事務代行会社の財務状況とパフォーマンス、運用資産、および関連する収益源を綿密に監視しています。貸借対照表上の純報告ポジションは、赤字が報告された場合を含めて、IFRSに準拠した会計上の測定基準に基づく商品デリバティブ契約及び商品上場投資信託の未実現損益にのみ起因するものであるため、当社の継続企業の前提に影響を与えるとは考えられません。

また、商品上場投資信託を支援するために商品デリバティブ契約が保有されているため、未実現ポジションに計上された欠損金または剰余金は、その後の商品上場投資信託の償還および関連する商品デリバティブ契約の解約に伴い、取り崩されることとなります。報告された欠損は、発行体の支払能力に関する問題を示すものではないと考えられ、また、取締役は、商品上場投資信託に関して発生する義務は、商品上場投資信託に適用されている目論見書の条件に従って管理することができるかと確信しています。取締役は、発行体が2024年4月30日まで事業活動を継続するための十分な資源を

3. 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) 発行体が検討する基準、修正および解釈指針：
以下の基準が、改訂、発行、施行されましたが、発行体には適用されないと判断しています。

- > IFRS第3号企業結合の変更
- > IFRS第4号保険契約の変更
- > IFRS第16号リース契約の変更
- > IAS第37号の規定、偶発債務および偶発資産の修正
- > IFRSの年次改善

当連結会計年度において、これらの財務諸表に重要な影響を及ぼした新たな基準、修正および解釈はありませんでした。

(b) 公表済みであるが未発効の新規および改訂されたIFRS：
発行体は、公表済みであるが、まだ効力を有していない以下の新IFRSおよび改訂IFRSを適用していません。

- > IFRS第17号「保険契約」(2023年1月1日以降に開始する年度から適用)
- > IAS第8号「会計方針の変更」及び「会計上の見積りの変更」の修正(2023年1月1日以降に開始する会計年度から適用)
- > IAS第12号「繰延税金」の修正(2023年1月1日以降に開始する年度から適用)
- > IAS第1号「財務諸表の表示」(2024年1月1日以降に開始する会計年度から適用)の変更
- > IFRS第16号リース契約の変更(2024年1月1日以降に開始する年度から適用)

取締役は、公表済みであるが未発効の上記の基準、修正及び解釈指針の適用による将来の期間における発行体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。