

【表紙】	
【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和8年9月30日
【計算期間】	第21期中（自 令和8年1月1日 至 令和8年6月30日）
【発行者名】	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 (WisdomTree Commodity Securities Limited)
【代表者の役職氏名】	社外取締役 ヴィノッド・ラジプート (Non-Executive Director, Vinod Rajput)
【本店の所在の場所】	英国領チャンネル諸島、ジャージー、JE1 1ST、 セント・ハリアー、IFC 5 (IFC 5, St. Helier, Jersey JE1 1ST, Channel Islands)
【代理人の氏名又は名称】	弁護士 中川 秀宣
【代理人の住所又は所在地】	〒106-6123 東京都港区六本木6丁目10番1号 六本木ヒルズ森タワー23階 TMI総合法律事務所
【事務連絡者氏名】	弁護士 中川 秀宣
【連絡場所】	〒106-6123 東京都港区六本木6丁目10番1号 六本木ヒルズ森タワー23階 TMI総合法律事務所
【電話番号】	03-6438-5511
【縦覧に供する場所】	株式会社 東京証券取引所（東京都中央区日本橋兜町2番1号）

（注1）アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」といいます。）及びスターリング・ポンド（以下「ポンド」といいます。）の円貨換算は、令和8年7月1日午前0時（ロンドン時間2026年6月30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＝162.51円、1ポンド＝215.635円）によります。

（注2）発行体は、英国領チャンネル諸島ジャージーの法律に基づいて設立されていますが、発行体の基準通貨は米ドル建てのため、以下の金額表示は別段の記載がない限り、米ドル貨をもって行います。

（注3）本書の中で、金額及び比率を表示する場合、四捨五入してあります。従って、合計の数字が一致しない場合があります。また円貨への換算は、それに対応する数字につき所定の換算率で単純計算の上、必要な場合四捨五入がしてあります。従って、本書の中の同一情報につき異なった円貨表示がなされている場合もあります。

（注4）本書に記載した語句については、文脈により別異に解する必要がある場合を除き、別添の原語を翻訳したものをを用いており、その定義も別添に記載した通りとします。

（注5）本書において、ウィズダムツリー・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッドを「発行体」、「当社」、「ファンド」又は「外国投資法人」ということがあります。

（注6）発行体は現在67種類の商品上場投資信託を発行しており、これには45種類の単一商品上場投資信託と22種類の商品指数上場投資信託があります。単一商品上場投資信託は、単一の商品価格（アルミニウム等）に連動するものとなっており、商品指数上場投資信託は、複数の商品のグループの価格（総合商品指数又はエネルギー等）に連動するものとなつ

ています。WisdomTree天然ガス上場投資信託、WisdomTreeニッケル上場投資信託、WisdomTreeガソリン上場投資信託、WisdomTree WTI原油上場投資信託、WisdomTreeアルミニウム上場投資信託、WisdomTree銅上場投資信託、WisdomTreeとうもろこし上場投資信託、WisdomTree大豆上場投資信託、WisdomTree小麦上場投資信託、WisdomTreeブロード上場投資信託、WisdomTreeエネルギー上場投資信託、WisdomTree産業用金属上場投資信託、WisdomTree農産物上場投資信託、及びWisdomTree穀物上場投資信託が東京証券取引所に上場されています。

- (注7) 発行体は、その商号を令和元年9月26日付で、イーティーエフエス・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッドからウィズダムツリー・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッドへと変更しました。併せて、同日付で、東京証券取引所に上場する上記(注6)記載の上場投資信託についても、「ETFS」を「WisdomTree」へと変更し、ETFS天然ガス上場投資信託をWisdomTree天然ガス上場投資信託へと、ETFSニッケル上場投資信託をWisdomTreeニッケル上場投資信託へと、ETFSガソリン上場投資信託をWisdomTreeガソリン上場投資信託へと、ETFS WTI原油上場投資信託をWisdomTree WTI原油上場投資信託へと、ETFSアルミニウム上場投資信託をWisdomTreeアルミニウム上場投資信託へと、ETFS銅上場投資信託をWisdomTree銅上場投資信託へと、ETFSとうもろこし上場投資信託をWisdomTreeとうもろこし上場投資信託へと、ETFS大豆上場投資信託をWisdomTree大豆上場投資信託へと、ETFS小麦上場投資信託をWisdomTree小麦上場投資信託へと、ETFS総合上場投資信託をWisdomTreeブロード上場投資信託へと、ETFSエネルギー上場投資信託をWisdomTreeエネルギー上場投資信託へと、ETFS産業用金属上場投資信託をWisdomTree産業用金属上場投資信託へと、ETFS農産物上場投資信託をWisdomTree農産物上場投資信託へと、及びETFS穀物上場投資信託をWisdomTree穀物上場投資信託へと、それぞれ変更しました。

1 【外国投資法人の概況】

（１）【主要な経営指標等の推移】

マイクロ・商品上場投資信託は、期限の定めのない、遡求権の限定されている発行体による外国投資法人債券です。全投資口（以下「投資口」といいます。）は、親会社である投資口保有会社（以下に定義します。）により保有されています。投資者が投資口を取得することはできません。

発行体は、商品契約に裏付けられた商品上場投資信託を発行する目的で設立された特別目的会社です。

マイクロ・商品上場投資信託は、特定の商品指数（以下「商品指数」といいます。）の変動に対するエクスポージャーを提供します。当該指数は、2014年7月1日以降、ブルームバーグにより管理、計算、配信及びライセンスされています。

	第18会計年度 (2023年12月31日)	第19会計年度中間 (2024年6月30日)	第19会計年度 (2024年12月31日)	第20会計年度中間 (2025年6月30日)	第20会計年度 (2025年12月31日)	第21会計年度中間 (2026年6月30日)
(a) 営業 収益 (注 1)(注2)	42,856,333米ドル (6,964.583百万円)	18,210,538米ドル (2,959.395百万円)	33,850,068米ドル (5,500.975百万円)	13,717,530米ドル (2,229.236百万円)	30,512,967米ドル (4,958.663百万円)	34,785,609米ドル (\5,653.009百万円)
(b) 経常 利益金額 又は経常 損失額	0 (0百万円)	0 (0百万円)	0 (0百万円)	0 (0百万円)	0 (0百万円)	0 (0百万円)
(c) 当期 純利益金 額又は当 期純損失 額	△86,233,313米ドル (△14,013.776百万円)	12,388,391米ドル (2,013.238百万円)	14,793,842米ドル (2,404.148百万円)	6,096,234米ドル (990.699百万円)	△70,394,885米ドル (△11,439.873百万円)	67,571,807米ドル (10,981.094百万円)
(d) 出資 総額(注 3)(注4)	△15,348,402米ドル (△2,494.269百万円)	△2,960,011米ドル (△481.032百万円)	△554,560米ドル (△90.122百万円)	△5,541,674米ドル (△900.578百万円)	△70,949,445米ドル (△11,529.995百万円)	△3,377,638米ドル (△548.90百万円)
(e) 発行 済投資口 総数	2口	2口	2口	2口	2口	2口
(f) 純資 産額	△15,348,402米ドル (△2,494.269百万円)	△2,960,011米ドル (△481.032百万円)	△554,560米ドル (△90.122百万円)	△5,541,674米ドル (△900.578百万円)	△70,949,445米ドル (△11,529.995百万円)	△3,377,638米ドル (△548.90百万円)
(g) 総資 産額	6,013,343,518米ドル (977,228.456百万円)	4,869,092,696米ドル (791,276.255百万円)	4,239,746,297米ドル (689,001.171百万円)	3,907,867,736米ドル (635,067.586百万円)	5,468,624,745米ドル (856,331.949百万円)	9,053,075,379米ドル (1,471,215.280百万円)
(h) 1口 当たり純 資産価格 (注5)(注 6)	△7,674,201米ドル (△1,247.135百万円)	△1,480,006米ドル (△240.516百万円)	△277,280米ドル (△45.061百万円)	△2,770,837米ドル (△450.289百万円)	△35,474,723米ドル (△888,706.208百万円)	△1,688,819米ドル (△274.450百万円)
(i) 1口 当たり当 期純利益 金額又は 当期純損 失金額 (注7)	△43,116,657米ドル (△7,006.888百万円)	6,194,196米ドル (1,006.619百万円)	7,396,921米ドル (1,202.074百万円)	3,048,117米ドル (495.350百万円)	△35,197,443米ドル (△5,764.998百万円)	33,785,904米ドル (5,490,547百万円)
(j) 自己 資本比率 (注8)	△0.2552%	△0.0608%	△0.0131%	0.1418%	△1.30%	△0.04%
(k) 自己 資本利益 率(注9)	561.8390%	△418.5252%	△2,667.6720%	110.0071%	99.22%	△2,000.56%

（注1）発行体は、商品契約に裏付けられた商品上場投資信託を発行する目的で設立された特別目的会社です。

（注2）営業収益は発行体の管理及び運用にかかる費用、受託者の報酬を含む費用等に充てられます。

（注3）資本及び負債合計から負債合計を控除して算出される投資主持分の額を記載しています。

（注4）ウィズダムツリー・マネジメント・ジャージー・リミテッド（WisdomTree Management Company Jersey Limited）（以下「管理事務代行会社」ということがあります。）は、業務提供契約に基づき同社が提供する業務の対価として発行手数料及び償還手数料並びに管理事務代行報酬を受領します。発行体は、ウィズダムツリー・ホールディングス・ジャージー・リミテッド（WisdomTree Holdings Jersey Limited）（以下「投資口保有会社」ということがあります。）の完全子会社となっています。

（注5）マイクロ・商品上場投資信託は、期限の定めのない、遡求権の限定されている発行体による外国投資法人債券です。全投資口は、親会社である投資口保有会社により保有されています。投資者が投資口を取得することはできません。

（注6）1口当たり純資産価格は、純資産額を発行済投資口総数により除して計算されます。

（注7）1口当たり当期純利益は、当期純利益を発行済投資口総数により除したものです。

（注8）自己資本比率は、純資産額を総資産額により除したものです。

（注9）自己資本利益率は、当期純利益金額を純資産額により除したものです。

（2）【外国投資法人の出資総額】

発行体である外国投資法人は、投資口保有会社の完全子会社であり、管理事務代行会社により運営されています。マイクロ・商品上場投資信託は期限の定めのない、遡求権の限定されている発行体の債務で、上場されています。発行体は、無額面投資口の無制限な資本を有しています。本書提出日現在、その発行済投資口は全て投資口保有会社によって保有されています。

発行体の2026年6月30日現在の発行済投資口総数及び出資総額は次のとおりです。

純資産総額（△は債務超過） △3,377,638米ドル（約△548,899,951円）

発行済投資口総数 2口

なお、最近5年間における純資産総額（△は債務超過）及び発行済投資口総数の増減は、次のとおりです。

	第16会計年度末 (2021年12月31日)	第17会計年度末 (2022年12月31日)	第18会計年度末 (2023年12月31日)	第19会計年度末 (2024年12月31日)	第20会計年度末 (2025年12月31日)
純資産総額 (△は債務 超過)	6,291,635米ドル (1,022百万円)	70,884,911米ドル (11,519百万円)	2,960,011米ドル (481百万円)	△554,560米ドル (△90百万円)	△70,949,445米ドル (△11,529百万円)
発行済投資 口総数	2口	2口	2口	2口	2口

（3）【主要な投資主の状況】

発行体である外国投資法人は、投資口保有会社の完全子会社です。マイクロ・商品上場投資信託は期限の定めのない、遡求権の限定されている発行体の債務で、上場されています。発行体は、無額面投資口の無制限な資本を有しています。本書提出日現在、その発行済投資口は全て親会社である投資口保有会社によって保有されています。

（2026年6月30日現在）

名称	住所	所有投資口数	総投資口数に対する 所有投資口数の比率
----	----	--------	------------------------

ウィズダムツリー・ホールディングス・ジャージー・リミテッド	英国領チャンネル諸島、ジャージー JE1 1ST、セント・ハリアー、IFC 5	2口	100%
-------------------------------	---	----	------

(4) 【役員の状況】

本書提出日現在における発行体の取締役は以下のとおりです。

ブライアン・ガヴァニー (Bryan Governey) — 社外取締役

ブライアン・ガヴァニー氏は2014年9月にWisdomTreeに加わり、2016年11月から2026年3月まで欧州のWisdomTreeのゼネラル・カウンセルを務めていました。同氏は2026年3月に欧州のWisdomTreeの最高執行責任者 (COO) に任命されました。

ガヴァニー氏は、欧州の法務、コンプライアンス、人事部門の責任者です。ガヴァニー氏は、ManJerと投資口保有会社の取締役です。また、発行体、ウィズダムツリー・ヘッジド・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド、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、ブリオン・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・ヘッジド・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・フォーリン・イクスチェンジ・リミテッド及びウィズダムツリー・イシュアー・エックス・リミテッドの社外取締役です。ウィズダムツリーへの入社以前は、2012年から2014年までルネッサンス・アセット・マネージャーズの法律顧問を務め、2010年から2012年まではアヴィヴァ・インベスターズの法律顧問を務めました。それ以前は、ガヴァニー氏は、アイルランドのディロン・ユースタスの資産運用業務のソリシター弁護士でした。ガヴァニー氏は、2010年にアイルランド法学会によりソリシター弁護士として認められ、同年にイングランド・ウェールズ法学会のソリシター弁護士としても認められました。ガヴァニー氏は、ダブリン・トリニティ・カレッジの哲学・政治科学で学士号を取得しています。

ヴィノッド・ラジプート (Vinod Rajput) — 社外取締役

ヴィノッド・ラジプート氏は、ManJerと投資口保有会社の取締役です。同氏は、また、発行体、ゴールド・ブリオン・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・ヘッジド・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・ヘッジド・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド及びウィズダムツリー・フォーリン・イクスチェンジ・リミテッドの社外取締役です。ラジプート氏は、Apex Group 内の取締役でもあり、公認会計士 (FCCA) の会員でもあります。ラジプート氏は金融サービス業界で 20 年以上の経験を持ち、豊富な知識と専門知識を提供します。彼のキャリアはアジア、中東、英国、ジャージーなど複数の地域に及び、地元と国際の両方の金融情勢について包括的な理解を与えています。ラジプート氏は、上場顧客から規制および非規制のファンド、大企業構造に至るまで、さまざまな金融サービスの管理において実績を誇っています。

エリザベス・ケイスリー (Elizabeth Casely) – 社外取締役

エリザベス・ケイスリー氏は、ManJerと投資口保有会社の取締役です。同氏は、また、発行体、ゴールド・ブリオン・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・ヘッジド・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・ヘッジド・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド及びウィズダムツリー・フォーリン・イクスチェンジ・リミテッドの社外取締役です。ケイスリー女史は、Apex Group内の取締役も務め、ローン管理クライアントを統括し、規制遵守と業務執行の確保に努めています。ケイスリー女史は、債券・資本市場、証券化、ローン管理の分野で豊富な経験を

持つ金融専門家です。金融セクターで30年以上の経験を持ち、JPモルガンおよびバークレイズ・キャピタルで上級職を歴任しました。戦略的ビジョンと商業的専門知識を活かし、投資銀行業務、不動産証券化、ESGに注力したプロジェクトにおいて、大きな成果を上げてきました。ケイスリー女史は、ケンブリッジ大学で銀行学、金融学、経営学の1級優等学士号を取得し、ビジネスと気候変動に関する卓越した成績を修めています。

ティモシー・ダーシー – 社外取締役

ティモシー・ダーシー氏は2023年11月にWisdomTreeに入社し、現在はヨーロッパにおけるETFオペレーションのディレクターを務めています。ダーシー氏は、取引時間中における全商品のワークフロー管理と、プラットフォームの効率的な運用を担っています。ダーシー氏はウィズダムツリー・ヨーロッパのETFオペレーション責任者に報告し、2006年から業界で活動しています。ダーシー氏は、ManJerと投資口保有会社の取締役です。同氏は、また、発行体、ゴールド・ブリオン・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・ヘッジド・メタル・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・ヘッジド・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド、ウィズダムツリー・フォーリン・イクスチェンジ・リミテッド及びウィズダムツリー・エックス・リミテッドの社外取締役です。ウィズダムツリー入社前はHAN ETFに勤務し、ETPの運用、商品立上げの管理、オペレーション構築やプロセス設計、さらに規制とガバナンスの監視を担当していました。この役職以前には、米国でETF業界において数々の役職を歴任しました。ダーシー氏はアイルランドのダブリン・ビジネス・スクールでミューチュアル・ファンド・サービスに関するディプロマを取得しています。

(注) いずれの取締役も投資口は保有していません。

(5) 【その他】

a. 訴訟事件その他の重要事項

本書提出前6ヶ月以内において、訴訟事件その他外国投資法人に重要な影響を及ぼした事実及び重要な影響を及ぼすことが予想される事実はありません。

商品契約のカウンターパーティの変更

発行体が発行する各商品上場投資信託は、当該商品上場投資信託の条件に対応した条件の商品契約によって担保されています。商品上場投資信託が発行又は償還される毎に、これに対応する発行体と商品契約カウンターパーティとの間の商品契約が、発行体により締結又は解約されます。発行体は、メリルリンチ・インターナショナル（Merrill Lynch International、以下「MLI」といいます。）及びシティグループ・グローバル・マーケッツ・リミテッド（Citigroup Global Markets Limited、以下「CGML」といい、MLIとCGMLを以下総称して「商品契約カウンターパーティ」といいます。）との間でそれぞれファシリティ契約を締結しており、これらの契約に基づき、発行体は、継続して商品契約の締結及び解約を行うことができます。証券所持人は、本報告書提出時点で、商品契約カウンターパーティとMLIに対して間接的なイクスポージャーを負っています。

b. 発行体の役員の変更

発行体は公開有限責任会社であるため、ジャージー会社法（以下「会社法」ともいいます。）に基づき、常に2名以上の取締役を有していなければなりません。発行体の付属定款の規定に基づき、発

行体の取締役は、いつでも、偶発的な欠員を補充するため又は現職の取締役の増員として、18歳以上で、制限行為能力者でなく、かつ、会社法その他の法令上の取締役欠格事由に該当しないあらゆる者を取締役に選任することができます。

発行体の付属定款に基づき、

- ① 発行体の取締役が退任するか、又は解任される投資主総会において、発行体は、取締役の定員を減らす旨を決定しない限り（但し、常に2名以上の取締役を有する必要があるとの会社法の要件に従います。）、欠員を補充するために取締役を選任することができます。
- ② 投資主総会において発行体が取締役の増員を決定した場合、発行体は、追加的に取締役を選任するものとします。
- ③ （発行体の投資主自身が全会一致で承認する場合を除き）特定の者を取締役に推薦する発行体の投資主の意図が記載された通知は、正味7日前までに発行体に対し提供されます。

発行体の付属定款に基づき、発行体の取締役は、以下のいずれかに該当しない限り、その退任時まで在職するものとします。

- ① 選任書又は選任決議に別途記載されている場合
- ② 当該取締役が発行体に対する通知をもって退任した場合
- ③ 会社法の規定に基づき取締役が取締役でなくなったか、又は法律により取締役となることを禁じられ、若しくは取締役でいることが不適格とされた場合
- ④ 当該取締役が破産した場合、又は一般的に債権者との間で任意整理若しくは債務免除を行った場合
- ⑤ 当該取締役が発行体の投資主決議により解任された場合

1988年共同投資ファンド（ジャージ）法に基づき付与される許可証書により発行体に課される条件により、発行体のいかなる取締役の変更も、ジャージ金融サービス委員会の担当官の事前の同意を得ない限り行うことはできません。

c. 発行体の基本定款及び付属定款の変更

会社法に基づき、発行体は、特別決議を可決することにより（特別決議を提案する意図が明記された14日前までの通知により招集される投資主総会で少なくとも3分の2の過半数により可決されなければなりません。）、基本定款及び付属定款を変更することができます。

特別決議の写しは、可決後21日以内にジャージ会社登記所に提出されなければなりません。

d. 事業譲渡

発行体は投資口保有会社の完全子会社です。従って、投資口保有会社は、希望する場合には、第三者に対してその発行体の投資口の全部又は一部を譲渡することができます。発行体は、投資口保有会社が第三者に対して発行体の投資口の全部又は一部を譲渡する意図を有していることは把握しておりません。

2【外国投資法人の運用状況】

（１）【投資状況】

（2026年6月30日現在）

資産の種類	国名	時価		投資比率 (%) (注2)
		米ドル	百万円	
商品契約 (注 1)	スイス	8,856,545,573	1,439,277,221,068	97.83
資産総額		9,053,075,379	1,471,215,279,841.29	100.00
負債総額		9,056,453,017	1,471,764,179,792.67	100.04(注3)
合計 純資産総額(△は債務超過)		(3,377,638)	(548,899,951.38)	△0.00037 (注4)

(注1) 商品契約には、ウィズダムツリー・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッドを発行体とする全ての商品上場投資信託にかかる商品契約を含んでいます。従って、東京証券取引所に上場されていない商品上場投資信託にかかる商品契約も含んでいます。

(注2) 投資比率とは、発行体の総資産に対する当該資産の時価の比率をいいます。マイクロ上場投資信託及び単一商品上場投資信託（及び当該種類のマイクロ上場投資信託を構成する限度において商品指数上場投資信託も含みます。）がプールされており、マイクロ上場投資信託及び単一商品上場投資信託（及び当該種類のマイクロ上場投資信託を構成する限度において商品指数上場投資信託も含みます。）の特定の種類に関する全資産は当該種類に関連する全債務を担保することができます。各合同管理資金（プール）については別途担保証書が必要となります。

(注3) 資産総額に対する負債総額の比率です。

(注4) 資産総額に対する純資産総額の比率です。

(2026年6月30日現在)

資産の種類	国名	数量	単価		価格（時価）		投資比率 （%）
			（米ドル）	（日本円）	（米ドル）	（百万円）	
天然ガス 商品契約	スイス	25,438,138	5.38	874	136,876,327	22,244	1.51%
WTI原油 商品契約	スイス	72,230,187	12.54	2,038	905,932,696	147,223	10.01%
ガソリン 商品契約	スイス	61,172	78.02	12,679	4,772,788	776	0.05%
アルミニウム商品 契約	スイス	24,999,292	4.13	671	103,238,674	16,777	1.14%
銅商品契約	スイス	36,792,726	53.71	8,728	1,976,148,263	321,144	21.83%
ニッケル 商品契約	スイス	9,791,618	14.19	2,306	138,928,724	22,577	1.53%
小麦商品 契約	スイス	14,897,570	19.02	3,090	283,290,904	46,038	3.13%
とうもろこし商品 契約	スイス	12,057,224	16.94	2,752	204,199,231	33,184	2.26%
大豆商品 契約	スイス	2,548,086	27.18	4,418	69,268,553	11,257	0.77%
総合商品 指数商品 契約	スイス	8,211,823	14.49	2,354	118,949,875	19,331	1.31%
エネルギー商品 指数商品 契約	スイス	26,441,223	4.39	713	115,955,781	18,844	1.28%
産業用金属商品 指数商品 契約	スイス	76,307,637	18.82	3,058	1,435,741,483	233,322	15.86%
農産物商品 指数商品 契約	スイス	178,941,988	6.10	991	1,091,726,643	177,416	12.06%
穀物商品 指数商品 契約	スイス	23,023,160	3.34	542	76,790,384	12,479	0.85%

（２）【運用実績】

①【純資産等の推移】

下記会計年度末及び2026年6月末日前１年間における外国投資法人の純資産の推移は、以下のとおりです。

WisdomTree 天然ガス上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たりの純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	80,030,382.11	11,420	-	-	7.15	1,021
8月末日	91,582,143.74	14,883	-	-	6.58	1,070
9月末日	103,579,447.41	16,833	-	-	6.54	1,063
10月末日	122,857,949.22	19,966	-	-	6.69	1,087
11月末日	123,842,435.65	20,126	-	-	7.44	1,209
12月末日	101,610,774.20	16,513	-	-	5.94	966
2026年1月末日	136,946,565.90	22,255	-	-	8.28	1,346
2月末日	109,991,578.26	17,875	-	-	5.66	920
3月末日	145,070,549.94	23,575	-	-	5.68	922
4月末日	144,383,586.54	23,464	-	-	5.14	836
5月末日	145,716,756.55	23,680	-	-	5.57	905
6月末日	136,876,327.18	22,244	-	-	5.38	874

(注) 2023年12月1日（「基準日」）付で投資口1,783口を1口に併合しました。本上場投資信託に係る株式会社証券保管振替機構を通じて保有されている投資口につきまして、基準日時点における外国株券等実質株主及びその保有する投資口数を確定させた後、この併合により各外国株券等実質株主ごとに生じる端数を総合計して形成される整数の投資口数の投資口を、株式会社証券保管振替機構が市場にて売却換価いたしました。なお、この売却換価により得られた現金は、当該端数の各外国株券等実質株主に対し分配いたしました。また、この併合に伴い、2023年12月6日（水）の取引再開（ToSTNeTを含みます。）時から、売買単位が100投資口から1投資口に変更されました。これに伴い、2023年12月6日の取引開始時より、呼値は1円単位となりました。

WisdomTree WTI原油上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たりの純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	578,001,270.78	82,481	-	-	10.19	1,454
8月末日	537,289,613.34	87,315	-	-	9.61	1,562
9月末日	521,376,751.52	84,729	-	-	9.46	1,537
10月末日	598,973,018.91	97,339	-	-	9.29	1,509
11月末日	576,165,145.69	93,633	-	-	8.98	1,459
12月末日	640,087,566.02	104,021	-	-	8.85	1,439
2026年1月末日	941,640,282.01	153,026	-	-	10.02	1,629
2月末日	1,181,981,288.17	192,084	-	-	10.42	1,694
3月末日	1,074,970,349.63	174,693	-	-	14.22	2,312
4月末日	1,194,376,195.87	194,098	-	-	15.99	2,598
5月末日	1,037,182,822.70	168,553	-	-	14.77	2,400
6月末日	905,932,696.08	147,223	-	-	12.54	2,038

WisdomTree ガソリン上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	4,803,072.71	685	-	-	53.56	7,643
8月末日	4,562,985.38	742	-	-	52.59	8,546
9月末日	4,929,502.28	801	-	-	52.96	8,607
10月末日	5,342,000.52	868	-	-	53.33	8,666
11月末日	5,443,482.92	885	-	-	52.30	8,500
12月末日	4,418,680.53	718	-	-	49.50	8,044
2026年1月末日	8,339,636.23	1,355	-	-	55.31	8,989
2月末日	4,212,359.58	685	-	-	58.69	9,538
3月末日	9,653,851.14	1,569	-	-	82.18	13,355
4月末日	10,032,467.74	1,630	-	-	93.87	15,255
5月末日	6,124,292.55	995	-	-	82.79	13,455
6月末日	4,772,788.27	776	-	-	78.02	12,679

WisdomTree アルミニウム上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たりの純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	31,950,308.12	4,559	-	-	3.35	477
8月末日	32,921,568.81	5,350	-	-	3.42	555
9月末日	37,034,712.68	6,019	-	-	3.51	571
10月末日	49,788,138.75	8,091	-	-	3.79	615
11月末日	45,606,274.46	7,411	-	-	3.76	612
12月末日	64,411,534.19	10,468	-	-	3.92	637
2026年1月末日	78,447,861.39	12,749	-	-	4.11	669
2月末日	87,047,100.41	14,146	-	-	4.11	668
3月末日	103,889,746.88	16,883	-	-	4.60	747
4月末日	117,036,679.28	19,020	-	-	4.62	751
5月末日	132,967,702.17	21,609	-	-	4.91	798
6月末日	103,238,673.70	16,777	-	-	4.13	671

WisdomTree 銅上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	798,812,933.11	113,991	-	-	38.60	5,509
8月末日	1,047,111,821.50	170,166	-	-	40.26	6,543
9月末日	1,236,578,297.74	200,956	-	-	42.70	6,940
10月末日	1,342,613,634.72	218,188	-	-	44.87	7,292
11月末日	1,412,850,371.96	229,602	-	-	45.94	7,466
12月末日	1,432,714,661.87	232,830	-	-	49.63	8,066
2026年1月末日	1,754,030,535.31	285,048	-	-	51.85	8,427
2月末日	1,734,696,258.82	281,905	-	-	52.61	8,550
3月末日	1,683,758,242.49	273,628	-	-	48.85	7,938
4月末日	1,873,349,301.79	304,438	-	-	51.65	8,393
5月末日	2,035,419,544.48	330,776	-	-	55.28	8,984
6月末日	1,976,148,262.98	321,144	-	-	53.71	8,728

WisdomTree ニッケル上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	93,690,246.55	13,370	-	-	13.29	1,896
8月末日	97,575,756.14	15,857	-	-	13.71	2,228
9月末日	100,820,856.07	16,384	-	-	13.52	2,197
10月末日	103,754,776.11	16,861	-	-	13.48	2,191
11月末日	99,350,694.87	16,145	-	-	13.10	2,130
12月末日	124,068,028.99	20,162	-	-	14.70	2,389
2026年1月末日	141,923,692.34	23,064	-	-	15.80	2,568
2月末日	145,512,157.54	23,647	-	-	15.69	2,549
3月末日	141,552,246.12	23,004	-	-	15.01	2,439
4月末日	179,224,111.23	29,126	-	-	17.06	2,772
5月末日	168,298,528.76	27,350	-	-	16.68	2,710
6月末日	138,928,723.51	22,577	-	-	14.19	2,306

WisdomTree 小麦上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	88,615,579.99	12,645	-	-	18.61	2,655
8月末日	93,458,833.51	15,188	-	-	18.30	2,974
9月末日	87,662,988.41	14,246	-	-	17.45	2,836
10月末日	94,116,291.49	15,295	-	-	18.39	2,989
11月末日	93,013,444.70	15,116	-	-	18.06	2,935
12月末日	91,855,991.26	14,928	-	-	17.04	2,770
2026年1月末日	100,502,551.19	16,333	-	-	18.12	2,945
2月末日	114,485,452.12	18,605	-	-	19.65	3,193
3月末日	166,763,278.02	27,101	-	-	20.51	3,334
4月末日	212,959,803.98	34,608	-	-	20.89	3,394
5月末日	312,787,805.27	50,831	-	-	20.07	3,261
6月末日	283,290,903.97	46,038	-	-	19.02	3,090

(注) 2023年12月1日（「基準日」）付で投資口46口を1口に併合しました。本上場投資信託に係る株式会社証券保管振替機構を通じて保有されている投資口につきまして、基準日時点における外国株券等実質株主及びその保有する投資口数を確定させた後、この併合により各外国株券等実質株主ごとに生じる端数を総合計して形成される整数の投資口数の投資口を、株式会社証券保管振替機構が市場にて売却換価いたしました。なお、この売却換価により得られた現金は、当該端数の各外国株券等実質株主に対し分配いたしました。また、この併合に伴い、2023年12月6日（水）の取引再開（ToSTNeTを含みます。）時から、売買単位が100投資口から1投資口に変更されました。これに伴い、2023年12月6日の取引開始時より、呼値は1円単位となりました。

WisdomTree とうもろこし上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たりの純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	20,291,729.76	2,896	-	-	18.25	2,605
8月末日	20,964,305.74	3,407	-	-	18.41	2,992
9月末日	18,752,531.79	3,047	-	-	18.25	2,965
10月末日	19,189,024.03	3,118	-	-	19.00	3,088
11月末日	19,905,752.66	3,235	-	-	19.12	3,107
12月末日	19,857,795.81	3,227	-	-	18.85	3,063
2026年1月末日	19,524,641.44	3,173	-	-	18.37	2,985
2月末日	36,571,483.74	5,943	-	-	18.88	3,069
3月末日	77,946,119.31	12,667	-	-	19.31	3,139
4月末日	193,813,898.60	31,497	-	-	19.61	3,187
5月末日	230,260,935.56	37,420	-	-	18.49	3,005
6月末日	204,199,230.98	33,184	-	-	16.94	2,752

(注) 2023年12月1日（「基準日」）付で投資口22口を1口に併合しました。本上場投資信託に係る株式会社証券保管振替機構を通じて保有されている投資口につきまして、基準日時点における外国株券等実質株主及びその保有する投資口数を確定させた後、この併合により各外国株券等実質株主ごとに生じる端数を総合計して形成される整数の投資口数の投資口を、株式会社証券保管振替機構が市場にて売却換価いたしました。なお、この売却換価により得られた現金は、当該端数の各外国株券等実質株主に対し分配いたしました。また、この併合に伴い、2023年12月6日（水）の取引再開（ToSTNeTを含みます。）時から、売買単位が100投資口から1投資口に変更されました。これに伴い、2023年12月6日の取引開始時より、呼値は1円単位となりました。

WisdomTree 大豆上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たりの純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	14,453,299.59	2,062	-	-	24.54	3,501
8月末日	16,667,825.63	2,709	-	-	26.22	4,261
9月末日	16,256,231.52	2,642	-	-	24.97	4,058
10月末日	17,313,195.97	2,814	-	-	27.43	4,458
11月末日	17,075,649.00	2,775	-	-	28.05	4,558
12月末日	14,647,680.61	2,380	-	-	25.64	4,167
2026年1月末日	15,366,226.06	2,497	-	-	26.10	4,242
2月末日	18,320,759.85	2,977	-	-	28.40	4,615
3月末日	20,686,467.61	3,362	-	-	28.47	4,626
4月末日	89,553,621.69	14,553	-	-	28.75	4,672
5月末日	99,900,703.01	16,235	-	-	28.59	4,647
6月末日	69,268,552.93	11,257	-	-	27.18	4,418

WisdomTree ブロード上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	83,009,973.61	11,846	-	-	11.64	1,661
8月末日	83,240,104.36	13,527	-	-	11.87	1,928
9月末日	84,655,121.29	13,757	-	-	12.11	1,967
10月末日	89,042,159.07	14,470	-	-	12.43	2,021
11月末日	91,645,897.95	14,893	-	-	12.76	2,074
12月末日	91,452,111.93	14,862	-	-	12.76	2,074
2026年1月末日	103,187,590.31	16,769	-	-	14.12	2,294
2月末日	105,431,217.16	17,134	-	-	14.23	2,313
3月末日	124,395,631.65	20,216	-	-	15.88	2,581
4月末日	139,526,709.27	22,674	-	-	16.59	2,696
5月末日	134,238,509.81	21,815	-	-	15.92	2,587
6月末日	118,949,874.71	19,331	-	-	14.49	2,354

WisdomTree エネルギー上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	48,498,633.57	6,921	-	-	3.60	514
8月末日	53,843,334.92	8,750	-	-	3.41	554
9月末日	48,307,824.38	7,851	-	-	3.40	552
10月末日	47,644,738.53	7,743	-	-	3.42	555
11月末日	42,362,616.79	6,884	-	-	3.43	558
12月末日	70,480,293.99	11,454	-	-	3.17	516
2026年1月末日	61,160,887.83	9,939	-	-	3.88	630
2月末日	72,546,483.95	11,790	-	-	3.65	593
3月末日	160,058,673.83	26,011	-	-	5.12	832
4月末日	178,668,942.59	29,035	-	-	5.53	899
5月末日	133,070,085.06	21,625	-	-	5.01	814
6月末日	115,955,780.91	18,844	-	-	4.39	713

WisdomTree 産業用金属上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	464,473,070.32	66,280	-	-	14.90	2,126
8月末日	432,329,281.39	70,258	-	-	15.36	2,495
9月末日	473,495,893.06	76,948	-	-	15.90	2,584
10月末日	612,733,402.80	99,575	-	-	16.65	2,707
11月末日	630,622,177.98	102,482	-	-	16.72	2,717
12月末日	925,642,492.30	150,426	-	-	17.76	2,887
2026年1月末日	1,123,500,943.75	182,580	-	-	18.74	3,046
2月末日	1,197,598,428.14	194,622	-	-	18.72	3,043
3月末日	1,117,987,117.53	181,684	-	-	18.52	3,010
4月末日	1,554,578,418.73	252,635	-	-	19.43	3,157
5月末日	1,800,222,038.36	292,554	-	-	20.40	3,316
6月末日	1,435,741,482.95	233,322	-	-	18.82	3,058

WisdomTree 農産物上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たり の純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	150,443,581.29	21,468	-	-	5.81	829
8月末日	157,051,067.39	25,522	-	-	6.06	984
9月末日	149,984,851.22	24,374	-	-	5.85	950
10月末日	154,889,751.80	25,171	-	-	6.10	992
11月末日	158,637,438.06	25,780	-	-	6.21	1,009
12月末日	147,269,680.09	23,933	-	-	5.86	952
2026年1月末日	163,184,814.91	26,519	-	-	5.83	948
2月末日	172,028,675.73	27,956	-	-	6.00	975
3月末日	551,107,254.52	89,560	-	-	6.31	1,025
4月末日	1,128,537,669.39	183,399	-	-	6.46	1,049
5月末日	1,651,200,803.81	268,337	-	-	6.34	1,030
6月末日	1,091,726,643.48	177,416	-	-	6.10	991

WisdomTree 穀物上場投資信託

	総資産額		純資産総額		外国投資証券1単位当たりの純資産額	
	米ドル	日本円 (百万円)	米ドル	日本円	米ドル	日本円
2025年7月末日	14,688,906.57	2,096	-	-	3.24	462
8月末日	15,402,388.73	2,503	-	-	3.31	538
9月末日	14,873,610.81	2,417	-	-	3.20	520
10月末日	15,900,880.78	2,584	-	-	3.42	555
11月末日	16,472,650.24	2,677	-	-	3.44	559
12月末日	15,517,235.54	2,522	-	-	3.26	530
2026年1月末日	16,104,307.60	2,617	-	-	3.31	538
2月末日	18,255,111.84	2,967	-	-	3.51	571
3月末日	36,442,279.37	5,922	-	-	3.61	587
4月末日	51,161,746.82	8,314	-	-	3.69	599
5月末日	84,056,914.56	13,660	-	-	3.55	577
6月末日	76,790,384.19	12,479	-	-	3.34	542

（注）WisdomTree 天然ガス上場投資信託、WisdomTree WTI原油上場投資信託、WisdomTree ガソリン上場投資信託、

WisdomTree アルミニウム上場投資信託、WisdomTree 銅上場投資信託、WisdomTree ニッケル上場投資信託、WisdomTree 小麦上場投資信託、WisdomTree とうもろこし上場投資信託、WisdomTree 大豆上場投資信託、WisdomTree ブロード上場投資信託、WisdomTree エネルギー上場投資信託、WisdomTree 産業用金属上場投資信託、WisdomTree 農産物上場投資信託、及びWisdomTree 穀物上場投資信託は、2006年9月27日よりロンドン証券取引所において、2006年11月1日よりフランクフルト証券取引所において、2007年2月15日よりNYSE ユーロネクスト・パリにおいて、2006年12月15日よりユーロネクスト・アムステルダムにおいて、2007年4月20日よりイタリア証券取引所において、2010年3月19日より東京証券取引所において取引されています。

②【分配の推移】

2025年7月1日から2026年6月30日までの期間について、分配は行われていません。マイクロ上場投資信託、商品指数上場投資信託及び単一商品上場投資信託は、特定の満期を有しない外国投資法人債券であって、金利を支払わないため、該当はありません。

③【自己資本利益率（収益率）の推移】

2025年7月1日から2026年6月30日までの1年間における外国投資法人債券の収益率は以下のとおりです。

	収益率（％）（注）
WisdomTree天然ガス上場投資信託	-32.86
WisdomTree WTI原油上場投資信託	34.02
WisdomTreeガソリン上場投資信託	55.50
WisdomTreeアルミニウム上場投資信託	22.08
WisdomTree銅上場投資信託	19.54
WisdomTreeニッケル上場投資信託	4.55
WisdomTree小麦上場投資信託	-0.36
WisdomTreeとうもろこし上場投資信託	-10.41
WisdomTree大豆上場投資信託	7.03
WisdomTreeブロード上場投資信託	24.13
WisdomTreeエネルギー上場投資信託	25.71
WisdomTree産業用金属上場投資信託	18.29
WisdomTree農産物上場投資信託	3.57
WisdomTree穀物上場投資信託	-0.06

（注）収益率（％）＝ $100 \times (a - b) / b$

a ＝ 当該期間末の商品上場投資信託 1 口当たり純資産価格（当該期間の分配金の合計額を加えた額）

b ＝ 当該期間の直前の計算期間末の商品上場投資信託 1 口当たり純資産価格（分配落の額）

（3）【投資リスク】

本書の日付現在、令和8年6月30日提出の有価証券報告書「第一部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 3 投資リスク」に記載される投資リスクについて、重要な変更はありません。

外国投資法人が将来にわたって営業活動を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況、その他外国投資法人の経営に重要な影響を及ぼす事象は、本書の日付現在存在しません。

3【資産運用会社の概況】

（１）【名称及び資本金の額】

a. 名称

ウィズダムツリー・マネジメント・ジャージー・リミテッド
(WisdomTree Management Jersey Limited)（「管理事務代行会社」）

b. 資本金の額

2026年6月30日現在2,250,000ポンド及び3,200,000米ドル（計1,005,210,750円）

（２）【大株主の状況】

（2026年6月30日現在）

氏名又は名称	住所	所有株式数	発行済み株式数に対する所有株式数の比率
エレクトラ・ター ゲット・ホールド コー・リミテッド	英国領チャンネル諸島、 ジャージー JE1 1ST、 セント・ハリアー、 IFC 5	300,000株	100%

（３）【役員の状況】

（本書提出日現在）

ブライアン・ガヴァニー（Bryan Governey）－ 社外取締役

本書「第二部 外国投資法人の詳細情報 第1 外国投資法人の追加情報 2 役員の状況」をご参照下さい。

ティモシー・ダーシー（Timothy Darcy）－ 社外取締役

本書「第二部 外国投資法人の詳細情報 第1 外国投資法人の追加情報 2 役員の状況」をご参照下さい。

ヴィノッド・ラジプート（Vinod Rajput）－社外取締役

本書「第二部 外国投資法人の詳細情報 第1 外国投資法人の追加情報 2 役員の状況」をご参照下さい。

エリザベス・ケイスリー（Elizabeth Casely）－社外取締役

本書「第二部 外国投資法人の詳細情報 第1 外国投資法人の追加情報 2 役員の状況」をご参照下さい。

（注）いずれの取締役も管理事務代行会社の株式を所有していません。

(4) 【事業の内容及び営業の概況】

管理事務代行会社が資産の運用を行っている外国投資法人は以下の通りです。

(2026年6月30日現在)

	名称	基本的性格	設立年月日	総資産額 (米ドル)
1	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	本書を参照ください。	2005年8月16日	9,053,075,379 (1,471,215百万円)
2	ウィズダムツリー・フォーリン・エクステンジ・リミテッド	保証付外国為替上場投資信託の上場及び発行です。	2009年7月1日	264,078,065 (42,915百万円)
3	ウィズダムツリー・ヘッジド・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド	通貨ヘッジされた商品上場投資信託の上場及び発行です。	2011年11月11日	367,403,215 (59,707百万円)
4	ウィズダムツリー・ヘッジド・メタル・セキュリティーズ・リミテッド	通貨ヘッジ貴金属上場投資信託の上場及び発行です。	2011年6月6日	4,072,110,601 (661,759百万円)
5	ウィズダムツリー・メタル・セキュリティーズ・リミテッド	ETFS貴金属上場投資信託の上場及び発行です。	2007年2月22日	18,357,658,402 (2,983,303百万円)
6	ゴールド・ブリオン・セキュリティーズ・リミテッド	ゴールド・ブリオン上場投資信託の上場及び発行です。	2004年3月17日	3,778,753,528 (614,085百万円)
7	ウィズダムツリー・イシュアー・エックス・リミテッド	デジタル資産のパフォーマンスをトラックする証券の上場及び発行です。	2019年9月17日	1,453,165,318 (236,154百万円)

(注) 2026年6月30日現在での情報を記載しています（但し、社名についての変更は反映しております）。全ての外国投資法人が、外国投資法人債券を発行し、上場させているため、外国投資法人の負債となる当該債券に一致する資産を保有しています。従って、純資産額ではなく、総資産額を記載しています。また、各投資法人とも多数の外国投資法人債券を発行しているため、その一口当たりの資産額にかかる記載は省略しています。マイクロ・商品上場投資信託については、本書「2 外国投資法人の運用状況 (3) 運用実績 ①純資産等の推移」をご参照ください。

4 【外国投資法人の経理状況】

a. 本書記載の発行体の2026年6月30日に終了した期間に係る日本文の中間財務書類は、「特定有価証券の内容等に関する内閣府令」に基づき、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項ただし書の規定を適用して、当外国投資法人の中間財務書類の原文を翻訳したものです（ただし、円換算部分を除きます。）。

b. 当外国投資法人の中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいいます。）の監査を受けていません。

c. 日本文の中間財務書類には円換算額が併記されています。日本円への換算には、ブルームバーグにおいてロンドン外国為替市場のクロージング時（令和8年7月1日午前0時（ロンドン時間2026年6月30日午後4時））現在の為替レート（1米ドル＝162.51円、1ポンド＝215.635円）が使用されています。なお、千円未満の金額は、四捨五入されています。日本円に換算された金額は、四捨五入のため合計欄の数値が総数と一致しない場合があります。

（１）【資産及び負債の状況】

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
要約純損益及びその他の包括利益計算書(2026年6月30日に終了した期間)

		6月30日に終了した期間			
		2026年 (未監査)		2025年 (未監査)	
	注記	米ドル	千円	米ドル	千円
収益	2	34,785,609	5,648,835	13,717,530	2,227,590
費用	2	(34,785,609)	(5,648,835)	(13,717,530)	(2,227,590)
公正価値変動考慮前純損益		-	-	-	-
コモディティ契約の契約上の 価値及び公正価値の変動	4	928,025,146	150,702,003	334,397,635	54,302,832
コモディティ証券の公正価値 の変動	5	(860,453,339)	(139,729,018)	(328,301,401)	(53,312,865)
当期間純(損失)/利益 ^{1,2}		67,571,807	10,972,986	6,096,234	989,967

取締役は、当社の事業は継続するものと考えています。

- 1 コモディティ契約の価値とコモディティ証券の価格との差額の変動について調整を行った任意かつ非GAAPの要約純損益及びその他の包括利益計算書は、注記9に記載しています。
- 2 その他の包括利益の項目はないため、当期間純利益は当期間包括損益合計額でもあります。

10ページから16ページ（訳者注：原文のページ）の注記は、本要約中間財務諸表の一部を構成します。

要約財政状態計算書（2026年6月30日現在）

		2026年6月30日時点 (未監査)		2025年12月31日時点 (監査済)	
	注記	米ドル	千円	米ドル	千円
資産					
コモディティ契約	4	8,856,545,573	1,438,214,436	5,418,735,641	879,948,481
未決済のコモディティ契約に係る 未収金額	4	126,578,727	20,555,119	21,705,409	3,524,741
未決済のコモディティ証券に係る 未収金額	5	63,457,938	10,304,935	24,169,443	3,924,876
売掛金及びその他の債権		6,493,141	1,054,421	4,014,252	651,874
資産合計		9,053,075,379	1,470,128,911	5,468,624,745	888,049,972
負債					
コモディティ証券	5	8,859,923,213	1,438,762,931	5,489,685,088	891,469,961
未決済のコモディティ証券に係る 未払金額	5	126,578,727	20,555,119	21,705,409	3,524,741
未決済のコモディティ契約に係る 未払金額	4	63,457,938	10,304,935	24,169,443	3,924,876
買掛金及びその他の債務		6,493,139	1,054,421	4,014,250	651,874
負債合計		9,056,453,017	1,470,677,405	5,539,574,190	899,571,453
資本					
資本金		2	0	2	0
再評価剰余金		(3,377,640)	(548,495)	(70,949,447)	(11,521,481)
資本合計		(3,377,638)	(548,495)	(70,949,445)	(11,521,480)
資本及び負債合計		9,053,075,379	1,470,128,911	5,468,624,745	888,049,972

上記の要約財政状態計算書における資産及び負債は、流動性の最も高いものから低い順に表示しています。

6ページから16ページ（訳者注：原文のページ）の本要約中間財務諸表は、2026年8月17日に取締役会による承認を受けて公表が承認されたため、取締役会を代表して署名されました。

ビノッド・ラージブート取締役

10ページから16ページ（訳者注：原文のページ）の注記は、本要約中間財務諸表の一部を構成します。

要約キャッシュ・フロー計算書(2026年6月30日に終了した期間)

	6月30日に終了した期間			
	2026年 (未監査)		2025年 (未監査)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
当期間純(損失)/利益	67,571,807	10,972,986	6,096,234	989,967
非資金調整項目：				
コモディティ契約の契約上の価値及び 公正価値の変動	(928,025,146)	(150,702,003)	(334,397,635)	(54,302,832)
コモディティ証券の公正価値の変動	860,453,339	139,729,018	328,301,401	53,312,865
	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	-	-	-	-
現金及び現金同等物の純増減	-	-	-	-
現金及び現金同等物期首残高	-	-	-	-
現金及び現金同等物の純増減	-	-	-	-
現金及び現金同等物期末残高	-	-	-	-

コモディティ証券の発行は、指定参加者からコモディティ契約の取引相手先に直接現金を送金することにより、またはコモディティ証券の償還は、コモディティ契約の取引相手先が指定参加者に直接現金を送金することにより行われます。このため、当社は資金取引の当事者ではありません。コモディティ証券の発行及び償還並びにコモディティ契約の設定及び解約は、当社にとって非資金取引であり、注記5及び4のコモディティ証券及びコモディティ契約の期首残高から期末残高への調整表にそれぞれ開示しています。

当社は、ウィズダムツリー・マネジメント・ジャージー・リミテッド（以下「ManJer」または「管理事務代行会社」といいます。）との間にサービス契約を締結しています。この契約により、ManJerは、当社が必要とする全ての運用・管理サービス（マーケティングを含みます。）の提供または斡旋と、コモディティ証券の上場及び発行に関連する費用の支払に対する義務を負うことになります。これらのサービスと引き換えに、当社は、稼得した管理・運用報酬、ライセンス料、並びに設定及び償還手数料の総額に等しい額の報酬（以下「ManJerへの報酬」といいます。）をManJerに支払う義務を負います。管理・運用報酬及びライセンス料は、コモディティ契約の条件に基づきコモディティ契約の取引相手先がManJerに直接送金します。設定及び償還手数料については、各設定及び償還の一環として、指定参加者とコモディティ契約の取引相手先との間で決済され、ManJerがコモディティ契約の取引相手先から月次毎に直接受領します。したがって、当社を経由するキャッシュ・フローはありません。手数料は注記2に開示されています。

10ページから16ページ（訳者注：原文のページ）の注記は、本要約中間財務諸表の一部を構成します。

[次へ](#)

要約資本変動計算書(2026年6月30日に終了した期間)

	資本金		利益剰余金		再評価剰余金		資本合計	
	米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
2025年1月1日現在期首残高(監査済)	2	0	-	-	(554,562)	(90,055)	(554,560)	(90,055)
当期間純損益及び包括損益合計	-	-	6,096,234	989,967	-	-	6,096,234	989,967
再評価剰余金への振替	-	-	(6,096,234)	(989,967)	6,096,234	989,967	-	-
2025年6月30日時点残高(未監査)	2	0	-	-	5,541,672	899,912	5,541,674	899,912
2025年7月1日現在期首残高(未監査)	2	0	-	-	5,541,672	899,912	5,541,674	899,912
当期間純損益及び包括損益合計	-	-	(76,491,119)	(12,421,393)	-	-	(76,491,119)	(12,421,393)
再評価剰余金への振替	-	-	76,491,119	12,421,393	(76,491,119)	(12,421,393)	-	-
2025年12月31日時点残高(監査済)	2	0	-	-	(70,949,447)	(11,521,481)	(70,949,445)	(11,521,480)
2026年1月1日現在期首残高(監査済)	2	0	-	-	(70,949,447)	(11,521,481)	(70,949,445)	(11,521,480)
当期間純損益及び包括損益合計	-	-	67,571,807	10,972,986	-	-	67,571,807	10,972,986
再評価剰余金への振替	-	-	(67,571,807)	(10,972,986)	67,571,807	10,972,986	-	-
2026年6月30日時点残高(未監査)³	2	0	-	-	(3,377,640)	(548,495)	(3,377,638)	(548,495)

³ コモディティ契約の価値とコモディティ証券の価格との差額について調整を行った任意かつ非GAAPの要約資本変動計算書は、注記9に記載しています。

10ページから16ページ（訳者注：原文のページ）の注記は、本要約中間財務諸表の一部を構成します。

[次へ](#)

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

1. 重要な会計方針に関する情報

作成の基礎

本要約中間財務諸表は、2026年6月30日に終了した6か月間に関するものであり、国際会計基準審議会（以下「IASB」といいます。）により公表されたIAS第34号「期中財務報告」に準拠して作成されています。本要約中間財務諸表は、取得原価主義に基づき作成されていますが、純損益を通じて公正価値で測定する金融資産及び金融負債の再評価により修正されています。

本要約中間財務諸表には年次財務諸表で要求されている情報及び開示が全て含まれているわけではないため、当社の2025年12月31日終了年度の年次財務諸表と併せて読む必要があります。本要約中間財務諸表に適用される会計方針は、以下に記載する2026年1月1日より有効となる新規および改正されたIFRS会計基準および解釈の採用を除き、2025年12月31日終了年度の年次財務諸表におけるものを首尾一貫して適用しています。

国際財務報告基準（以下「IFRS」といいます。）に準拠した中間財務諸表の作成において、経営者が会計方針の適用および資産・負債の報告額に影響を及ぼす判断、見積り、仮定を行使する必要があります。これらの見積りおよびその基礎となる仮定は継続的に見直されており、過去の経験やその他の要素（その状況下で合理的と考えられる将来の事象の予測を含みます。）などに基づいています。

本要約中間財務諸表の作成に採用されている重要な会計上の判断は、注記9に開示している要約純損益及びその他の包括利益計算書並びに要約資本変動計算書への任意かつ非GAAPの調整の表示に関するものです。

本要約中間財務諸表については、当社の独立監査人による監査もレビューも受けておりません。

会計基準の変更

2026年1月1日に、当社は、同日以降に開始する年度報告期間から適用される、すべての新規および改正されたIFRS会計基準および解釈指針を採用しました。当社は、これらの新規および改正された会計基準および解釈指針の影響を評価した結果、これらを採用しても、当社の会計方針、開示事項、財政状態、または経営成績に重要な変更は生じないとの結論に達しました。

当社は、公表されているものの、まだ発効していない基準、解釈、または改正について、早期適用を行っていません。

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

2. 公正価値変動考慮前純損益

当期間の公正価値変動考慮前純損益の内訳は下記の通りです。

	6月30日に終了した期間			
	2026年 (未監査)		2025年 (未監査)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
管理・運用報酬	21,382,983	3,472,383	9,931,739	1,612,815
ライセンス料	2,013,671	327,000	934,189	151,703
設定及び償還手数料	11,388,955	1,849,452	2,851,602	463,072
収益合計	34,785,609	5,648,835	13,717,530	2,227,590
ManJerへの報酬	(34,785,609)	(5,648,835)	(13,717,530)	(2,227,590)
営業費用合計	(34,785,609)	(5,648,835)	(13,717,530)	(2,227,590)
公正価値変動考慮前純損益	-	-	-	-

3. セグメント報告

当社には地域別セグメントが1つ（欧州）しかないため、事業別の各セグメントに係る事業の情報を報告しています。さらに当社には、収益の10%超を生み出す単独の主要顧客も存在していません。取締役は、当社にはクラシック・長期型とショート・レバレッジ型の2つの事業セグメントが存在すると考えています。当社は、これらの源泉それぞれから収益を得ています。

2026年6月30日に終了した期間 (未監査)	クラシック・長期型	ショート・レバレッジ型	合計
	米ドル	米ドル	米ドル
管理・運用報酬	17,990,394	3,392,589	21,382,983
ライセンス料	1,840,580	173,091	2,013,671
設定及び償還手数料	7,947,619	3,441,335	11,388,955
収益合計	27,778,593	7,007,016	34,785,609
営業費用合計	(27,778,593)	(7,007,016)	(34,785,609)
セグメント損益	-	-	-

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

2026年6月30日に終了した期間 (未監査)	クラシック・長期型	ショート・レバレッジ型	合計
	千円	千円	千円
管理・運用報酬	2,921,460	550,923	3,472,383
ライセンス料	298,892	28,108	327,000
設定及び償還手数料	1,290,614	558,838	1,849,452
収益合計	4,510,966	1,137,869	5,648,835
営業費用合計	(4,510,966)	(1,137,869)	(5,648,835)
セグメント損益	-	-	-

2025年6月30日に終了した期間 (未監査)	クラシック・長期型	ショート・レバレッジ型	合計
	米ドル	米ドル	米ドル
管理・運用報酬	8,274,932	1,656,806	9,931,739
ライセンス料	849,658	84,531	934,189
設定及び償還手数料	1,756,970	1,094,632	2,851,602
収益合計	10,881,561	2,835,969	13,717,530
営業費用合計	(10,881,561)	(2,835,969)	(13,717,530)
セグメント損益	-	-	-

2025年6月30日に終了した期間 (未監査)	クラシック・長期型	ショート・レバレッジ型	合計
	千円	千円	千円
管理・運用報酬	1,343,766	269,049	1,612,815
ライセンス料	137,976	13,727	151,703
設定及び償還手数料	285,314	177,757	463,072
収益合計	1,767,057	460,533	2,227,590
営業費用合計	(1,767,057)	(460,533)	(2,227,590)
セグメント損益	-	-	-

これらの証券に関連した資産及び負債についての追加的な情報は、注記4、5に開示されています。

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

4. コモディティ契約

公正価値の変動

6月30日に終了した期間

	2026年 (未監査)		2025年 (未監査)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
クラシック・長期型コモディティ契約	959,148,971	155,756,201	314,815,836	51,122,944
ショート・レバレッジ型コモディティ契約	(31,123,825)	(5,054,198)	19,581,799	3,179,888
	928,025,146	150,702,003	334,397,635	54,302,832

コモディティ契約の公正価値

2026年6月30日時点

2025年12月31日時点

	(未監査)		(監査済)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
クラシック・長期型コモディティ契約	8,372,702,100	1,359,643,094	4,946,602,013	803,278,701
ショート・レバレッジ型コモディティ契約	483,843,473	78,571,342	472,133,628	76,669,780
コモディティ契約合計	8,856,545,573	1,438,214,436	5,418,735,641	879,948,481

2026年6月30日現在、取引日が当期間末日前で決済日が翌期間である、コモディティ証券の設定または償還が未決済の一定のコモディティ契約がありました。

- ・決済待ちのコモディティ契約の未収金額は、126,578,727米ドル（2025年12月31日：21,705,409米ドル）でした。
- ・決済待ちのコモディティ契約の未払金額は、63,457,938米ドル（2025年12月31日：24,169,443米ドル）でした。

コモディティ契約の増減に関する下記の調整には、非資金取引の増減のみが含まれています。

	2026年6月30日時点 (未監査)		2025年12月31日時点 (監査済)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
コモディティ契約の期首残高	5,418,735,641	879,948,481	4,205,844,628	682,987,109
設定	12,608,581,031	2,047,507,474	6,082,801,254	987,786,096
解約	(10,075,399,591)	(1,636,144,140)	(5,681,439,703)	(922,608,993)
管理・運用報酬及びライセンス料	(23,396,654)	(3,799,383)	(23,909,617)	(3,882,683)
公正価値の変動	928,025,146	150,702,003	835,439,079	135,666,952
コモディティ契約の期末残高	8,856,545,573	1,438,214,436	5,418,735,641	879,948,481

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

5. コモディティ証券

公正価値の変動

	6月30日に終了した期間			
	2026年 (未監査)		2025年 (未監査)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
クラシック・長期型コモディティ 契約	(920,587,968)	(149,494,280)	(306,656,140)	(49,797,891)
ショート・レバレッジ型コモディ ティ契約	60,134,629	9,765,262	(21,645,261)	(3,514,974)
	(860,453,339)	(139,729,018)	(328,301,401)	(53,312,865)

コモディティ証券の公正価値	2026年6月30日時点 (未監査)		2025年12月31日時点 (監査済)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
クラシック・長期型コモディティ 契約	8,375,683,028	1,360,127,167	4,988,143,944	810,024,695
ショート・レバレッジ型コモディ ティ契約	484,240,185	78,635,764	501,541,144	81,445,266
コモディティ契約合計	8,859,923,213	1,438,762,931	5,489,685,088	891,469,961

コモディティ契約の価値とコモディティ証券の公正価値との差額である利得または損失は、その後コモディティ証券が償還され対応するコモディティ契約が解約されたときに戻入れを行います。この戻入れによる損益を反映した任意かつ非GAAPの調整については、注記9を参照してください。

2026年6月30日現在、取引日が当期間末日前で決済日が翌期間である、設定または償還が未決済の一定のコモディティ証券がありました。

- ・コモディティ証券の償還の未決済による未払金額は、63,457,938米ドル（2025年12月31日：24,169,443米ドル）でした。
- ・コモディティ証券の設定の未決済による未収金額は、126,578,727米ドル（2025年12月31日：21,705,409米ドル）でした。

コモディティ証券の増減に関する下記の調整は財務活動から生じる負債であり、非資金取引の増減のみが含まれています。

	2026年6月30日時点 (未監査)		2025年12月31日時点 (監査済)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
コモディティ証券の期首残高	5,489,685,088	891,469,961	4,206,399,190	683,077,164
証券の設定	12,608,581,031	2,047,507,474	6,082,801,254	987,786,096
証券の償還	(10,075,399,591)	(1,636,144,140)	(5,681,439,703)	(922,608,993)
管理・運用報酬及びライセンス料	(23,396,654)	(3,799,383)	(23,909,617)	(3,882,683)
公正価値の変動	860,453,339	139,729,018	905,833,964	147,098,377
コモディティ証券（公正価値）の期 末残高	8,859,923,213	1,438,762,931	5,489,685,088	891,469,961

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

6. 公正価値ヒエラルキー

公正価値ヒエラルキーのレベルは下記のように定義されています。

- ・ レベル1 同一の資産に関する活発な市場における相場価格に基づく公正価値
- ・ レベル2 相場価格以外の観察可能なインプットを用いた評価技法に基づく公正価値
- ・ レベル3 観察可能な市場データに基づかないインプットを用いた評価技法に基づく公正価値

ヒエラルキーの分類は、各関連資産/負債の公正価値測定にとって重要な最も低いレベルのインプットに基づいて決定されます。

コモディティ証券は公開市場で取引及び売買されているため、当社は利用可能な市場価格を用いる必要があります。コモディティ証券の価格付けを行う市場が関連する報告日現在活発であると判断される場合、当該コモディティ証券はレベル1の金融負債に分類されます。コモディティ証券の価格付けを行う市場が関連する報告日現在活発でないと判断される場合、当該コモディティ証券はレベル2の金融負債に分類されます。当社は、レベル2のコモディティ証券を各報告日に入手可能な未修正の市場価格で評価しています。これは、報告日時点で取引が行われる価格を最も適切に反映していると考えられます。

コモディティ契約に関する当社の権利は、各取引日に所定の価格でコモディティ証券を発行及び償還する契約上の義務に関するものです。これらの価格は、合意された計算式（目論見書に記載）に基づいており、コモディティ証券の各クラスの公表NAVと同額です。したがって、その価値は、観察可能で検証可能なインプットの裏付けのある第三者の価格情報を用いて算出していることから、コモディティ契約はレベル2の金融資産に分類しています。

当社の資産及び（負債）の分類は下記の通りです。

	2026年6月30日時点 (未監査)		2025年12月31日時点 (監査済)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
レベル1				
コモディティ証券	<u>(8,849,449,616)</u>	<u>(1,437,062,123)</u>	<u>(5,489,685,088)</u>	<u>(891,469,961)</u>
レベル2				
コモディティ証券	(10,473,597)	(1,700,807)	-	-
コモディティ契約	<u>8,856,545,573</u>	<u>1,438,214,436</u>	<u>5,418,735,641</u>	<u>879,948,481</u>
	<u>8,846,071,976</u>	<u>1,436,513,628</u>	<u>5,418,735,641</u>	<u>879,948,481</u>

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

コモディティ証券及びコモディティ契約は、当社の会計方針に従って、当初認識時に純損益を通じて公正価値で認識し、公正価値で再評価します。レベル3に分類している資産または負債はありません。レベル1のインプットに関する公開情報が利用できなくなるような状況の変化が生じた場合、レベル間の振替が認識されます。かかる振替は、振替の原因となる状況の変化が生じた日に認識されます。コモディティ証券の価格付けを行う主要な市場が関連する報告日現在活発でないと判断された場合に、レベル間の振替を認識されることもあります。当社は、最終取引日と各報告日までの5営業日の取引量の双方を考慮して、特定のコモディティ証券の市場が活発であるかを判断しています。市場の活動水準の分析の結果行う振替は、各報告日に識別及び認識しています。

当期間中または報告日現在、資産についてレベル1とレベル2間の振替または区分の変更はありませんでした。2026年6月30日現在、レベル1からレベル2に振り替えたコモディティ証券の公正価値は10,473,597米ドル（2025年12月31日：ゼロ 米ドル）でした。2025年1月1日現在、レベル2からレベル1に振り替えたコモディティ証券の公正価値はゼロ米ドル（2025年12月31日：13,580,500米ドル）でした。

7. 関連当事者についての開示

所有を通じて、または当社の取締役であることにより、当社に対して重要な影響力を有する事業体及び個人は、関連当事者とみなされます。さらに、当社と共通の所有者である事業体及び共通の取締役である事業体も、同様に関連当事者とみなされます。

当期間中にManJerによって請求された報酬：

6月30日に終了した期間				
2026年 (未監査)		2025年 (未監査)		
米ドル	千円	米ドル	千円	
ManJerへの報酬	34,785,609	5,648,835	13,717,530	2,227,590

当期間末日現在のManJerに対する債務残高は下記の通りでした。

	2026年6月30日時点 (未監査)		2025年12月31日時点 (監査済)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
ManJerへの未払報酬	6,493,139	1,054,421	4,014,250	651,874

2026年6月30日現在のManJerに対する債権は、2米ドル（2025年12月31日：2米ドル）でした。

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

当社の取締役はいずれも、当社との間でサービス契約を締結していません。ウィズダムツリーに所属する従業員である当社の取締役は、当社の取締役としての立場に基づく別途の報酬を受け取っていません。また、Apex Financial Services (Alternative Funds) Limited（“Apex”または“管理者”）の従業員である当社の取締役も、当社の取締役としての立場に基づく別途の報酬を受け取っていません。ただし、Apexは、当社に関連するサービス（Apexの従業員である取締役の提供を含む）に係る業務を含む手数料をManJerから受領しています。

ビノッド・ラージプート及びエリザベス・ケイスリーはApexの従業員です。当期間中、Apexは、ManJerに対して合計839,757ポンド（2025年12月31日時点：1,324,915ポンド）の管理報酬を請求しました。このうち、393,599ポンド（2025年12月31日現在：429,076ポンド）が当期末時点で未払いのままでした。

ティモシー・ダーシーはWisdomTree, Inc.の完全子会社であるWisdomTree Ireland Limitedの従業員です。ブライアン・ゴバニーはWisdomTree, Inc.の最高執行責任者（COO）です。

8. 後発事象

報告期間の末日以後、本要約中間財務諸表の署名日までに、2026年6月30日現在の当社の要約財政状態計算書に開示された財政状態、同日に終了した期間の経営成績及びキャッシュ・フローに影響を与えるその他の重要な事象は発生していません。

9. 任意かつ非GAAPの調整に関する情報

要約純損益及びその他の包括利益計算書に表示している当社の純損益及び包括利益には、コモディティ契約（コモディティ証券の裏付けとして保有）とコモディティ証券の会計上の評価額（注記4及び5に開示）のミスマッチの結果であるコモディティ契約の価値とコモディティ証券の価格との累積差額の変動を表した利得及び損失が反映されています。また、要約資本変動計算書にも、コモディティ契約（コモディティ証券の裏付けとして保有）とコモディティ証券双方の公正価値の変動が反映されています。

コモディティ契約（コモディティ証券の裏付けとして保有）の価値とコモディティ証券の価格との差額である当該利得または損失は、その後のコモディティ証券の償還及び対応するコモディティ契約の解約時に解消されます。また、コモディティ証券の各クラスは、リミテッド・リコースの取決めにに基づき発行しています。当該取決めににより保有者が遡求権を有するのは、この関連するコモディティ契約（コモディティ証券の裏付けとして保有）に対してのみであり、他のクラスのコモディティ証券のコモディティ契約や当社に対しては有していません。結果として、当社は、この基礎となるコモディティ契約（コモディティ証券の裏付けとして保有）の売買からも利得を得ておらず、また商取引上（管理・運用報酬及びライセンス料の影響を除き）、コモディティ契約（コモディティ証券の裏付けとして保有）に係る利得または損失は対応するコモディティ証券に係る損失または利得と常に相殺されるため、当社には正味の利得または損失は残りません。

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

会計上の価値のミスマッチは下記の通りです。

	6月30日に終了した期間			
	2026年 (未監査)		2025年 (未監査)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
コモディティ契約の契約上の価値及び 公正価値の変動	928,025,146	150,702,003	334,397,635	54,302,832
コモディティ証券の公正価値の変動	(860,453,339)	(139,729,018)	(328,301,401)	(53,312,865)
	67,571,807	10,972,986	6,096,234	989,967

商取引上の成果を反映させるため、当社は、コモディティ証券の市場価値から契約上の価値（目論見書に記載）への調整及びこの利得または損失の分配不能な別個の剰余金への振替を反映した、当期間の任意かつ非GAAPの要約純損益及びその他の包括利益計算書並びに要約資本変動計算書を以下に開示しています。

(a) 任意かつ非GAAPの要約純損益及びその他の包括利益計算書

	6月30日に終了した期間			
	2026年 (未監査)		2025年 (未監査)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
収益	34,785,609	5,648,835	13,717,530	2,227,590
費用	(34,785,609)	(5,648,835)	(13,717,530)	(2,227,590)
公正価値変動考慮前純損益	-	-		
コモディティ契約の公正価値の変動	928,025,146	150,702,003	334,397,635	54,302,832
コモディティ証券の公正価値の変動	(860,453,339)	(139,729,018)	(328,301,401)	(53,312,865)
当期間純(損失)/利益	67,571,807	10,972,986	6,096,234	989,967
コモディティ証券の市場価値から契約上の価値（目論見書に記載）への調整	(67,571,807)	(10,972,986)	(6,096,234)	(989,967)
調整後純損益	-	-	-	-

[次へ](#)

要約中間財務諸表に対する注記

2026年6月30日に終了した期間

(b) 任意かつ非GAAPの要約資本変動計算書

	資本金		利益剰余金		再評価剰余金 ⁴		資本合計		調整後資本合計	
	米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
2025年1月1日時点期首残高 (監査済)	2	0	-	-	(554,562)	(90,055)	(554,560)	(90,055)	2	0
当期間純損益及び包括損益合計	-	-	6,094,234	989,967	-	-	6,096,234	989,967	6,096,234	989,967
再評価剰余金への振替	-	-	(6,096,234)	(989,967)	6,096,234	989,967	-	-	-	-
コモディティ証券の市場価値から契約上の価値（目論見書に記載）への調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,096,234)	(989,967)
2025年6月30日時点残高 (未監査)	2	0	-	-	5,541,672	899,912	5,541,674	899,912	2	0
2025年7月1日時点期首残高 (未監査)	2	0	-	-	5,541,672	899,912	5,541,674	899,912	2	0
当期間純損益及び包括損益合計	-	-	(76,491,119)	(12,421,393)	-	-	(76,491,119)	(12,421,393)	(76,491,119)	(12,421,393)
再評価剰余金への振替	-	-	76,491,119	12,421,393	(76,491,119)	(12,421,393)	-	-	-	-
コモディティ証券の市場価値から契約上の価値（目論見書に記載）への調整	-	-	-	-	-	-	-	-	76,491,119	12,421,393
2025年12月31日時点残高 (監査済)	2	0	-	-	(70,949,447)	(11,521,481)	(70,949,445)	(11,521,480)	2	0
2026年1月1日時点期首残高 (監査済)	2	0	-	-	(70,949,447)	(11,521,481)	(70,949,445)	(11,521,480)	2	0
当期間純損益及び包括損益合計	-	-	67,571,807	10,972,986	-	-	67,571,807	10,972,986	67,571,807	10,972,986
再評価剰余金への振替	-	-	(67,571,807)	(10,972,986)	67,571,807	10,972,986	-	-	-	-

コモディティ証券の市場価値から契約上の価値（目論見書に記載）への調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(67,571,807)	(10,972,986)
2026年6月30日時点残高(未監査)	2	0	-	-	(3,377,640)	(548,495)	(3,377,638)	(548,495)	2	0

4 これは、コモディティ契約の価値とコモディティ証券の価格との差額です。

[次へ](#)

WisdomTree Commodity Securities Limited


Condensed Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income
 For the financial period ended 30 June 2026

	Notes	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
Income	2	34,785,609	13,717,530
Expenses	2	(34,785,609)	(13,717,530)
Result Before Fair Value Movements		-	-
Change in Contractual and Fair Value of Commodity Contracts	4	928,025,146	334,397,635
Change in Fair Value of Commodity Securities	5	(860,453,339)	(328,301,401)
Profit for the Period^{1, 2}		67,571,807	6,096,234

The directors consider the Company's activities as continuing.

¹ A non-statutory and non-GAAP Condensed Statement of Profit or Loss and Total Comprehensive Income reflecting adjustments representing the movement in the difference between the value of the Commodity Contracts and the price of Commodity Securities is set out in note 9.

² There are no items of Other Comprehensive Income, therefore the Profit for the Period also represented the Total Comprehensive (Expense)/Income for the Period.

The notes on pages 10 to 16 form part of these condensed interim financial statements.

WisdomTree Commodity Securities Limited



Condensed Statement of Financial Position

As at 30 June 2026

	Notes	As at 30-Jun-26 Unaudited USD	As at 31-Dec-25 Audited USD
Assets			
Commodity Contracts	4	8,856,545,573	5,418,735,641
Amounts Receivable on Commodity Contracts Awaiting Settlement	4	126,578,727	21,705,409
Amounts Receivable on Commodity Securities Awaiting Settlement	5	63,457,938	24,169,443
Trade and Other Receivables		6,493,141	4,014,252
Total Assets		9,053,075,379	5,468,624,745
Liabilities			
Commodity Securities	5	8,859,923,213	5,489,685,088
Amounts Payable on Commodity Securities Awaiting Settlement	5	126,578,727	21,705,409
Amounts Payable on Commodity Contracts Awaiting Settlement	4	63,457,938	24,169,443
Trade and Other Payables		6,493,139	4,014,250
Total Liabilities		9,056,453,017	5,539,574,190
Equity			
Capital		2	2
Revaluation Reserve		(3,377,640)	(70,949,447)
Total Equity		(3,377,638)	(70,949,445)
Total Equity and Liabilities		9,053,075,379	5,468,624,745

The assets and liabilities in the above Condensed Statement of Financial Position are presented in order of liquidity from most to least liquid.

The condensed interim financial statements on pages 6 to 16 were approved and authorised for issue by the board of directors and signed on its behalf on 17th August 2026

Vinod Rajput
Director

The notes on pages 10 to 16 form part of these condensed interim financial statements.

WisdomTree Commodity Securities Limited



Condensed Statement of Cash Flows

For the financial period ended 30 June 2026

	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
Profit for the Period	67,571,807	6,096,234
Non-cash Reconciling Items		
Change in Contractual and Fair Value of Commodity Contracts	(928,025,146)	(334,397,635)
Change in Fair Value of Commodity Securities	860,453,339	328,301,401
Cash generated from operating activities	-	-
Net Movement in Cash and Cash Equivalents	-	-
Cash and Cash Equivalents at the Beginning of the Period	-	-
Net Movement in Cash and Cash Equivalents	-	-
Cash and Cash Equivalents at the End of the Period	-	-

Commodity Securities are issued through a direct transfer of cash from the Authorized Participants to the Commodity Contract Counterparties or redeemed by the direct transfer of cash by the Commodity Contract Counterparties to the Authorized Participants. As such the Company is not a party to any cash transactions. The creations and redemptions of Commodity Securities and creations and cancellations of Commodity Contracts, which are non-cash transactions for the Company, are disclosed in notes 5 and 4 respectively, in the reconciliation of opening to closing Commodity Securities and Commodity Contracts.

The Company has entered into a service agreement with WisdomTree Management Jersey Limited ("ManJer" or the "Manager"), whereby ManJer is responsible for supplying or procuring the supply of all management and administration services required by the Company (including marketing), as well as the payment of costs relating to the listing and issue of Commodity Securities. In return for these services, the Company has an obligation to remunerate ManJer with an amount equal to the aggregate of the management fee, licence allowance and the creation and redemption fees (the "ManJer Fee"). The management fee and licence allowance are transferred directly to ManJer by the Commodity Contract Counterparties under the terms of the Commodity Contracts. Creation and redemption fees are included and settled between the Authorized Participants and the Commodity Contract Counterparties as part of each creation or redemption, and are transferred directly to ManJer by the Commodity Contract Counterparties on a monthly basis. Accordingly, there are no cash flows through the Company. These fees are disclosed in note 2.

The notes on pages 10 to 16 form part of these condensed interim financial statements.

WisdomTree Commodity Securities Limited



Condensed Statement of Changes in Equity

For the financial period ended 30 June 2026

	Stated Capital USD	Retained Earnings USD	Revaluation Reserve USD	Total Equity USD
Audited Opening Balance at 1 January 2025	2	-	(554,562)	(554,560)
Profit and Total Comprehensive Income for the Period	-	6,096,234	-	6,096,234
Transfer to Revaluation Reserve	-	(6,096,234)	6,096,234	-
Unaudited Balance at 30 June 2025³	2	-	5,541,672	5,541,674
Unaudited Opening Balance at 1 July 2025	2	-	5,541,672	5,541,674
Loss and Total Comprehensive Expense for the Period	-	(76,491,119)	-	(76,491,119)
Transfer to Revaluation Reserve	-	76,491,119	(76,491,119)	-
Audited Balance at 31 December 2025³	2	-	(70,949,447)	(70,949,445)
Audited Opening Balance at 1 January 2026	2	-	(70,949,447)	(70,949,445)
Profit and Total Comprehensive Income for the Period	-	67,571,807	-	67,571,807
Transfer to Revaluation Reserve	-	(67,571,807)	67,571,807	-
Unaudited Balance at 30 June 2026³	2	-	(3,377,640)	(3,377,638)

³ A non-statutory and non-GAAP Condensed Statement of Changes in Equity reflecting adjustments representing the difference between the value of Commodity Contracts and the price of Commodity Securities is set out in note 9.

The notes on pages 10 to 16 form part of these condensed interim financial statements.

WisdomTree Commodity Securities Limited

Notes to the Condensed Interim Financial Statements

For the financial period ended 30 June 2026



1. Material Accounting Policy Information

Basis of Preparation

The condensed interim financial statements for the six months ended 30 June 2026 have been prepared in accordance with IAS 34, Interim Financial Reporting, as issued by the International Accounting Standards Board ("IASB"). The condensed interim financial statements have been prepared under the historical cost convention, as modified by the revaluation of financial assets and financial liabilities held at fair value through profit or loss.

The condensed interim financial statements do not include all of the information and disclosures required in annual financial statements and should be read in conjunction with the Company's annual financial statements for the year ended 31 December 2025. The accounting policies adopted in preparing these condensed interim financial statements are consistent with those applied in the preparation of the Company's annual financial statements for the year ended 31 December 2025, except for the adoption of new and amended IFRS Accounting Standards and Interpretations effective from 1 January 2026, as described below.

The preparation of condensed interim financial statements in conformity with IFRS Accounting Standards requires management to make judgements, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets and liabilities. Estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis and are based on historical experience and other factors considered reasonable in the circumstances.

The key accounting judgement applied in preparing these condensed interim financial statements relates to the presentation of non-GAAP and non-statutory adjustments to the Condensed Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income and the Condensed Statement of Changes in Equity, as disclosed in Note 9.

The Directors do not consider that any significant estimates have been applied in the preparation of these condensed interim financial statements.

These condensed interim financial statements have not been audited or reviewed by the Company's independent auditor.

Changes in Accounting Standards

On 1 January 2026, the Company adopted all new and amended IFRS Accounting Standards and Interpretations that are effective for annual reporting periods beginning on or after that date.

The Company has assessed the impact of these new and amended standards and interpretations and concluded that their adoption has not resulted in any material changes to the Company's accounting policies, disclosures, financial position or results of operations.

The Company has not early adopted any standard, interpretation or amendment that has been issued but is not yet effective.

2. Result Before Fair Value Movements

Result Before Fair Value Movements for the period comprised

	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
Management Fees	11,382,983	9,931,739
Licence Allowance	2,013,671	934,189
Creation and Redemption Fees	11,388,955	2,851,602
Total Income	34,785,609	13,717,530
Manager Fees	(34,785,609)	(13,717,530)
Total Operating Expenses	(34,785,609)	(13,717,530)
Result Before Fair Value Movements	-	-

WisdomTree Commodity Securities Limited



Notes to the Condensed Interim Financial Statements (continued)

For the financial period ended 30 June 2026

3. Segmental Reporting

The Company reports information on its operations for each of the Company's business segments only, as the Company only has one geographic segment which is Europe. In addition, the Company has no single major customer from which greater than 10% of revenue is generated. The directors believe that the Company has two operating segments: Classic & Longer Dated and Short & Leveraged. The Company earns revenues from each of these sources.

	Classic & Longer Dated	Short & Leveraged	Total
For the period ended			
30 June 2026	USD	USD	USD
Management Fees	17,990,394	3,392,589	21,382,983
Licence Allowance	1,840,580	173,091	2,013,671
Creation and Redemption Fees	7,947,619	3,441,335	11,388,955
Total Income	27,778,593	7,007,016	34,785,609
Total Operating Expenses	(27,778,593)	(7,007,016)	(34,785,609)
Segmental Result	-	-	-

	Classic & Longer Dated	Short & Leveraged	Total
For the period ended			
30 June 2025	USD	USD	USD
Management Fees	8,274,932	1,656,806	9,931,739
Licence Allowance	849,658	84,531	934,189
Creation and Redemption Fees	1,756,970	1,094,632	2,851,602
Total Income	10,881,561	2,835,969	13,717,530
Total Operating Expenses	(10,881,561)	(2,835,969)	(13,717,530)
Segmental Result	-	-	-

Additional information relating to the assets and liabilities associated with these Commodity Securities is disclosed in notes 4 and 5.

4. Commodity Contracts

Change in Fair Value	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
Classic & Longer Dated Commodity Contracts	959,148,971	314,815,836
Short & Leveraged Commodity Contracts	(31,123,825)	19,581,799
	928,025,146	334,397,635

Fair Value of Commodity Contracts	As at 30-Jun-26 Unaudited USD	As at 31-Dec-25 Audited USD
Classic & Longer Dated Commodity Contracts	8,372,702,100	4,946,602,013
Short & Leveraged Commodity Contracts	483,843,473	472,133,628
Total Commodity Contracts	8,856,545,573	5,418,735,641

WisdomTree Commodity Securities Limited



Notes to the Condensed Interim Financial Statements (continued)

For the financial period ended 30 June 2026

4. Commodity Contracts (continued)

As at 30 June 2026, there were certain Commodity Contracts awaiting settlement in respect of the creation or redemption of Commodity Contracts with transaction dates before the period end and settlement dates in the following period:

- The amount receivable on Commodity Contracts awaiting settlement is USD 126,578,727 (31 December 2025: USD 21,705,409).
- The amount payable on Commodity Contracts awaiting settlement is USD 63,457,938 (31 December 2025: USD 24,169,443).

The below table shows a reconciliation of changes in the Commodity Contracts includes only non-cash changes:

	As at 30-Jun-26 Unaudited USD	As at 31-Dec-25 Audited USD
Opening Commodity Contracts	5,418,735,641	4,205,844,628
Subscription	12,608,581,031	6,082,801,254
Redemption	(10,075,399,591)	(5,681,439,703)
Management Fee and Licence Allowance	(23,396,654)	(23,909,617)
Change in Fair Value	928,025,146	835,439,079
Closing Commodity Contracts	8,856,545,573	5,418,735,641

5. Commodity Securities

Change in Fair Value

	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
Classic & Longer Dated Commodity Securities	(920,587,968)	(306,656,140)
Short & Leveraged Commodity Securities	60,134,629	(21,645,261)
	(860,453,339)	(328,301,401)

Fair Value of Commodity Securities

	As at 30-Jun-26 Unaudited USD	As at 31-Dec-25 Audited USD
Classic & Longer Dated Commodity Securities	8,375,683,028	4,988,143,944
Short & Leveraged Commodity Securities	484,240,185	501,541,144
Total Commodity Securities	8,859,923,213	5,489,685,088

The gain or loss on the difference between the value of the Commodity Contracts and the fair value of Commodity Securities would be reversed on a subsequent redemption of the Commodity Securities and closure of the corresponding Commodity Contracts. Refer to note 9 for the non-statutory and non-GAAP adjustments which reflect the results of this reversal.

As at 30 June 2026, there were certain Commodity Securities awaiting settlement in respect of creations or redemptions with transaction dates before the period end and settlement dates in the following period:

- The amount receivable on Commodity Securities awaiting settlement is USD 63,457,938 (31 December 2025: USD 24,169,443).
- The amount payable on Commodity Securities awaiting settlement is USD 126,578,727 (31 December 2025: USD 21,705,409).

WisdomTree Commodity Securities Limited



Notes to the Condensed Interim Financial Statements (continued)

For the financial period ended 30 June 2026

5. Commodity Securities (continued)

The below reconciliation of changes in the Commodity Securities, being liabilities arising from financing activities, includes only non-cash changes:

	As at 30-Jun-26 Unaudited USD	As at 31-Dec-25 Audited USD
Opening Commodity Securities	5,489,685,088	4,206,399,190
Subscription	12,608,581,031	6,082,801,254
Redemption	(10,075,399,591)	(5,681,439,703)
Management Fee and Licence Allowance	(23,396,654)	(23,909,617)
Change in Fair Value	860,453,339	905,833,964
Closing Commodity Securities at Fair Value	8,859,923,213	5,489,685,088

6. Fair Value Hierarchy

The levels in the hierarchy are defined as follows:

- Level 1 fair value based on quoted prices in active markets for identical assets.
- Level 2 fair values based on valuation techniques using observable inputs other than quoted prices.
- Level 3 fair values based on valuation techniques using inputs that are not based on observable market data.

Categorisation within the hierarchy is determined on the basis of the lowest level input that is significant to the fair value measurement of each relevant asset/liability.

The Company is required to utilise the available on-market price as the Commodity Securities are quoted and traded on the open market. Where the market on which the Commodity Securities prices are quoted is determined to be active at the relevant reporting date, the Commodity Securities are classified as Level 1 financial liabilities. Where the market on which the Commodity Securities prices are quoted is determined to be inactive at the relevant reporting date, the Commodity Securities are classified as level 2 financial liabilities. The Company values the Level 2 Commodity Securities using the unadjusted market price available at each reporting date. This is considered to most appropriately reflect the price at which transactions would occur as at the reporting date.

The Company's rights in respect of Commodity Contracts relate to its contractual obligations to issue and redeem Commodity Securities at set prices on each trading day. These prices are based on an agreed formula (set out in the Prospectus) and are equal to the published NAVs of each class of Commodity Security. Therefore, Commodity Contracts are classified as level 2 financial assets, as the Company's asset is calculated using third party pricing sources supported by observable, verifiable inputs.

The categorisation of the Company's assets and (liabilities) are as shown below:

	Fair Value As at 30-Jun-26 Unaudited USD	Fair Value As at 31-Dec-25 Audited USD
Level 1		
Commodity Securities	(8,849,449,616)	(5,489,685,088)
Level 2		
Commodity Securities	(10,473,597)	-
Commodity Contracts	8,856,545,573	5,418,735,641
	8,846,071,976	5,418,735,641

WisdomTree Commodity Securities Limited



Notes to the Condensed Interim Financial Statements (continued)

For the financial period ended 30 June 2026

6. Fair Value Hierarchy (continued)

The Commodity Securities and the Commodity Contracts are recognised at fair value upon initial recognition and revalued to fair value in line with the Company's accounting policy. There are no assets or liabilities classified in Level 3. Transfers between levels would be recognised if there was a change in circumstances that prevented public information in respect of Level 1 inputs from being available. Any such transfers would be recognised on the date of the change in circumstances that cause the transfer. Transfers between levels may also be recognised if the primary market on which the Commodity Securities prices are quoted was determined to be inactive at the relevant reporting date. The Company considers both the last trade date and trading volumes during the 5 trading days leading up to each reporting date to determine if the market for a particular Commodity Security is active. Transfers as a result of the analysis of the activity levels of the market are identified and recognised at each reporting date.

There were no transfers or reclassifications between Level 1 and Level 2 for any of the assets during the year or at the reporting date. As at 30 June 2026, Commodity Securities with a fair value of USD 10,473,597 (31 December 2025: USD Nil) were transferred from Level 1 to Level 2. Commodity Securities with a fair value (as at 1 January 2025) of USD Nil (31 December 2025: USD 13,580,500) were transferred from Level 2 to Level 1.

7. Related Party Disclosures

Entities and individuals which have significant influence over the Company, either through ownership or by virtue of being a director of the Company are considered to be related parties. In addition, entities with common ownership to the Company and entities with common directors are also considered to be related parties.

Fees charged by ManJer during the period:

	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
ManJer Fees	34,785,609	13,717,530

The following balances were due to and from ManJer at the period/year end:

	As at 30-Jun-26 Unaudited USD	As at 31-Dec-25 Audited USD
ManJer Fees Payable	6,493,139	4,014,250

As 30 June 2026, USD 2 is receivable from ManJer (31 December 2025: USD 2).

No director has a service contract with the Company. The directors of the Company who are employees within the WisdomTree, Inc. group do not receive separate remuneration in their capacity as directors of the Company. The directors of the Company who are employees of Apex Financial Services (Alternative Funds) Limited ("Apex" or the "Administrator") do not receive separate remuneration in their capacity as directors of the Company, however Apex receives a fee from ManJer which includes services in respect of the Company, including for the provision of directors who are employees of Apex.

Vinod Rajput and Elizabeth Carey are employees of Apex. During the period, Apex charged ManJer administration fees, which include the Company and other entities for which ManJer is the Manager and Apex is the Administrator, in aggregate, of GBP 839,757 (31 December 2025: GBP 1,324,915), of which GBP 393,599 (31 December 2025: GBP 429,076) was outstanding at the period end.

Timothy Darcy is an employee of WisdomTree Ireland Limited, a wholly owned subsidiary of WisdomTree, Inc. Bryan Governey is the Chief Operating Officer for the WisdomTree, Inc. group.

WisdomTree Commodity Securities Limited



Notes to the Condensed Interim Financial Statements (continued)

For the financial period ended 30 June 2026

8. Events Occurring After the Reporting Period

There have been no significant events that have occurred since the end of the reporting period up to the date of signing the Condensed Interim Financial Statements which would impact on the financial position of the Company disclosed in the Condensed Statement of Financial Position as at 30 June 2026 or on the results and cash flows of the Company for the period ended on that date.

9. Non-GAAP and Non-Statutory Information

As a result of the mis-match in the accounting valuation of Commodity Contracts (held to support the Commodity Securities) and Commodity Securities (as disclosed in notes 4 and 5) the profits and losses and comprehensive income of the Company presented in the Condensed Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income reflect gains and losses which represent the movement in the cumulative difference between the value of the Commodity Contracts and the price of Commodity Securities. The Condensed Statement of Changes in Equity also reflects the fair value movements on both the Commodity Contracts (held to support the Commodity Securities) and the Commodity Securities.

These gains or losses on the difference between the value of the Commodity Contracts (held to support the Commodity Securities) and the price of Commodity Securities would be reversed on a subsequent redemption of the Commodity Securities and cancellation of the corresponding Commodity Contracts.

Furthermore, each class of Commodity Security is issued under limited recourse arrangements whereby the holders have recourse only to the relevant Commodity Contracts (held to support the Commodity Securities) and not to the Commodity Contracts of any other class of Commodity Security or to the Company. As a result, the Company does not make gains from trading in the underlying Commodity Contracts (held to support the Commodity Securities) and, from a commercial perspective (with the exception of the impact of Management Fees) gains and losses in respect of Commodity Contracts (held to support the Commodity Securities) will always be offset by a corresponding loss or gain on the Commodity Securities and the Company does not retain any net gains or losses.

The mismatched accounting values are as shown below:

	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
Change in Contractual and Fair Value of Commodity Contracts	928,025,146	334,397,635
Change in Fair Value of Commodity Securities	(860,453,339)	(328,301,401)
	67,571,807	6,096,234

To reflect the commercial results, the Company has presented below a non-GAAP and non-Statutory Condensed Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income and Condensed Statement of Changes in Equity for the period which reflect an Adjustment from Market Value to Contractual Value (as set out in the Prospectus) of Commodity Securities, together with those gains or losses being transferred to a separate reserve which is deemed non-distributable.

(a) Non-GAAP and Non-Statutory Condensed Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

	Period ended 30-Jun-26 Unaudited USD	Period ended 30-Jun-25 Unaudited USD
Income	34,785,609	13,717,530
Expenses	(34,785,609)	(13,717,530)
Result Before Fair Value Movements	-	-
Change in Fair Value of Commodity Contracts	928,025,146	334,397,635
Change in Fair Value of Commodity Securities	(860,453,339)	(328,301,401)
Profit for the Period	67,571,807	6,096,234
Adjustment from Market Value to Contractual Value (as set out in the Prospectus) of Commodity Securities	(67,571,807)	(6,096,234)
Adjusted Result	-	-

WisdomTree Commodity Securities Limited



Notes to the Condensed Interim Financial Statements (continued)

For the financial period ended 30 June 2026

9. Non-GAAP and Non-Statutory Information (continued)

(b) Non-GAAP and Non-Statutory Condensed Statement of Changes in Equity

	Share Capital	Retained Earnings	Revaluation Reserve *	Total Equity	Adjusted Total Equity
	USD	USD	USD	USD	USD
Audited Balance at 1 January 2025	2	-	(554,562)	(554,560)	2
Profit and Total Comprehensive Income for the Period	-	6,096,234	-	6,096,234	6,096,234
Transfer to Revaluation Reserve	-	(6,096,234)	6,096,234	-	-
Adjustment from Market Value to Contractual Value (as set out in the Prospectus) of Commodity Securities	-	-	-	-	(6,096,234)
Unaudited Balance at 30 June 2025	2	-	5,541,672	5,541,674	2
Unaudited Balance at 1 July 2025	2	-	5,541,672	5,541,674	2
Loss and Total Comprehensive Expense for the Period	-	(76,491,119)	-	(76,491,119)	(76,491,119)
Transfer to Revaluation Reserve	-	76,491,119	(76,491,119)	-	-
Adjustment from Market Value to Contractual Value (as set out in the Prospectus) of Commodity Securities	-	-	-	-	76,491,119
Audited Balance at 31 December 2025	2	-	(70,949,447)	(70,949,445)	2
Audited Balance at 1 January 2026	2	-	(70,949,447)	(70,949,445)	2
Profit and Total Comprehensive Income for the Period	-	67,571,807	-	67,571,807	67,571,807
Transfer to Revaluation Reserve	-	(67,571,807)	67,571,807	-	-
Adjustment from Market Value to Contractual Value (as set out in the Prospectus) of Commodity Securities	-	-	-	-	(67,571,807)
Unaudited Balance at 30 June 2026	2	-	(3,377,640)	(3,377,638)	2

* This represents the difference between the value of the Commodity Contracts and the price of Commodity Securities.

（２）【投資有価証券明細表等】

①【投資株式明細表】

該当ありません。

②【株式以外の投資有価証券明細表】

該当ありません。

③【投資不動産明細表】

該当ありません。

④【その他投資資産明細表】

保有単一商品契
約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の 公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
アルミニウム	24,999,292	103,358,893	16,796,854	(120,220)	(19,537)	103,238,674	16,777,317
ブレント原油	12,271,170	447,881,407	72,785,208	377,314,188	61,317,329	825,195,596	134,102,536
金	2,478,613	106,640,506	17,330,149	(8,299,476)	(1,348,748)	98,341,029	15,981,401
カーボン	1,954,364	58,762,989	9,549,573	(2,259,614)	(367,210)	56,503,376	9,182,364
カリフォルニアカーボン	308,379	8,673,028	1,409,454	399,530	64,928	9,072,558	1,474,381
生体牛	369,490	3,593,682	584,009	242,530	39,414	3,836,211	623,423
ココア	18,467,152	125,594,367	20,410,341	26,741,074	4,345,692	152,335,441	24,756,032
コーヒー	920,855	58,991,159	9,586,653	(1,788,423)	(290,637)	57,202,736	9,296,017
銅	36,792,726	1,845,014,931	299,833,376	131,133,332	21,310,478	1,976,148,263	321,143,854
とうもろこし	12,057,224	234,507,473	38,109,809	(30,308,242)	(4,925,392)	204,199,231	33,184,417
綿花	5,928,539	13,341,154	2,168,071	759,011	123,347	14,100,166	2,291,418
原油	72,230,187	455,304,578	73,991,547	450,628,118	73,231,576	905,932,696	147,223,122
灯油	89,685	654,693	106,394	3,049,820	495,626	3,704,513	602,020
赤身豚肉	97,404	3,173,868	515,785	(249,933)	(40,617)	2,923,934	475,169
鉛	110,622	1,928,239	313,358	(185,366)	(30,124)	1,742,873	283,234
天然ガス	25,438,138	142,080,744	23,089,542	(5,204,417)	(845,770)	136,876,327	22,243,772
ニッケル	9,791,618	145,386,801	23,626,809	(6,458,077)	(1,049,502)	138,928,724	22,577,307
銀	2,266,768	135,814,642	22,071,238	(25,525,436)	(4,148,139)	110,289,206	17,923,099
大豆	2,548,086	73,070,856	11,874,745	(3,802,303)	(617,912)	69,268,553	11,256,833
大豆油	427,759	3,263,322	530,322	754,024	122,536	4,017,346	652,859
砂糖	22,572,769	220,176,181	35,780,831	(2,406,824)	(391,133)	217,769,358	35,389,698
錫	80,282	7,629,411	1,239,856	1,855,389	301,519	9,484,800	1,541,375
ガソリン	61,172	1,359,554	220,941	3,413,234	554,685	4,772,788	775,626
小麦	14,897,570	286,412,307	46,544,864	(3,121,403)	(507,259)	283,290,904	46,037,605
農産物及び家畜以外	261,694	4,038,094	656,231	844,978	137,317	4,883,072	793,548
亜鉛	1,243,665	12,940,580	2,102,974	2,227,595	362,007	15,168,175	2,464,980
		4,499,593,460	731,228,933	909,633,089	147,824,473	5,409,226,549	879,053,407

保有マイクロ商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格	公正価格の増減	財政状態計算書日現在の 公正価格
----	---------	-------------	---------	---------------------

		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
アルミニウム	1	4	1	0	0	4	1
ブレンド原油	1	47	8	21	3	67	11
金	1	43	7	(3)	(1)	40	6
カーボン	1	32	5	(3)	(1)	29	5
生体牛	1	10	2	1	0	10	2
ココア	1	10	2	(2)	(0)	8	1
コーヒー	1	69	11	(7)	(1)	62	10
銅	1	50	8	4	1	54	9
とうもろこし	1	19	3	(2)	(0)	17	3
綿花	1	2	0	0	0	2	0
原油	1	9	1	4	1	13	2
灯油	1	23	4	18	3	41	7
赤身豚肉	1	33	5	(3)	(0)	30	5
鉛	1	18	3	(2)	(0)	16	3
天然ガス	1	6	1	(1)	(0)	5	1
ニッケル	1	15	2	(1)	(0)	14	2
プラチナ	1	24	4	-	-	24	4
銀	1	58	9	(9)	(2)	49	8
大豆	1	26	4	2	0	27	4
大豆油	1	7	1	3	0	9	2
砂糖	1	10	2	(0)	(0)	10	2
錫	1	93	15	25	4	118	19
ガソリン	1	49	8	29	5	78	13
小麦	1	17	3	2	0	19	3
亜鉛	1	11	2	2	0	12	2
ココアマイクロ長期	1,000,000	20	3	(4)	(1)	16	3
カリフォルニアカーボン	1,000,000	29	5	0	0	29	5
		731	119	73	12	804	131

保有商品指数契約

契約	締結済み 契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の 公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
農産物商品指数	178,941,988	1,146,605,361	186,334,837	(54,878,717)	(8,918,340)	1,091,726,643	177,416,497
総合商品指数	8,211,823	107,955,252	17,543,808	10,994,623	1,786,736	118,949,875	19,330,544
エネルギー商品指数	26,441,223	92,312,428	15,001,693	23,643,352	3,842,281	115,955,781	18,843,974
穀物商品指数	23,023,160	82,075,606	13,338,107	(5,285,222)	(858,901)	76,790,384	12,479,205
産業用金属商品指数	76,307,637	1,379,612,461	224,200,821	56,129,022	9,121,527	1,435,741,483	233,322,348
畜産物商品指数	612,959	2,140,805	347,902	62,752	10,198	2,203,557	358,100
石油商品指数	278,161	3,663,056	595,283	4,202,278	682,912	7,865,334	1,278,195
貴金属商品指数	2,009,856	99,769,283	16,213,506	(6,841,878)	(1,111,874)	92,927,406	15,101,633
穀物以外農産物商品指数	1,335,682	8,723,467	1,417,651	7,853	1,276	8,731,320	1,418,927
		2,922,857,719	474,993,608	28,034,063	4,555,816	2,950,891,783	479,549,424

保有商品契約合計

7,422,451,911	1,206,222,660	937,667,226	152,380,301	8,360,119,136	1,358,602,961

年度末における未決済単一商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
アルミニウム	(654,300)	(2,701,719)	(439,056)	1,397	227	(2,703,117)	(439,283)
ブレンド原油	(31,806)	(2,086,876)	(339,138)	13,954	2,268	(2,100,830)	(341,406)
金	-	-	-	-	-	-	-
カーボン	90,500	2,274,682	369,659	1,039	169	2,273,643	369,490
生体牛	-	-	-	-	-	-	-
ココア	200	(8,617)	(1,400)	586	95	(9,203)	(1,496)
コーヒー	31,600	1,952,090	317,234	1,253	204	1,950,838	317,031
銅	82,602	4,426,055	719,278	3,379	549	4,422,676	718,729
とうもろこし	(86,500)	(1,464,940)	(238,067)	1,071	174	(1,466,012)	(238,242)
綿花	-	-	-	-	-	-	-
原油	(443,792)	(5,572,727)	(905,624)	10,459	1,700	(5,583,186)	(907,324)
灯油	-	-	-	-	-	-	-
赤身豚肉	-	-	-	-	-	-	-
鉛	-	-	-	-	-	-	-
天然ガス	169,858	905,669	147,180	569	92	905,100	147,088
ニッケル	(90,500)	(1,283,441)	(208,572)	621	101	(1,284,063)	(208,673)
銀	193,100	9,401,095	1,527,772	5,847	950	9,395,247	1,526,822
大豆	(227,100)	(6,160,728)	(1,001,180)	3,699	601	(6,164,426)	(1,001,781)
大豆油	(6,500)	(61,009)	(9,915)	37	6	(61,045)	(9,920)
砂糖	60,500	582,978	94,740	523	85	582,455	94,655
錫	(900)	(106,265)	(17,269)	64	10	(106,329)	(17,280)
ガソリン	(500)	(38,328)	(6,229)	164	27	(38,492)	(6,255)
小麦	(532,400)	(10,074,920)	(1,637,275)	6,049	983	(10,080,968)	(1,638,258)
非農畜産物	-	-	-	-	-	-	-
亜鉛	17,400	212,344	34,508	127	21	212,217	34,487
		<u>(9,804,657)</u>	<u>(1,593,355)</u>	<u>50,839</u>	<u>8,262</u>	<u>(9,855,496)</u>	<u>(1,601,617)</u>

年度末における未決済商品指数契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
農産物商品指数	(4,471,200)	(27,037,634)	(4,393,886)	11,172	1,816	(27,048,807)	(4,395,702)
総合商品指数	(100,700)	(1,459,050)	(237,110)	797	130	(1,459,847)	(237,240)
エネルギー商品指数	(95,100)	<u>(415,634)</u>	<u>(67,545)</u>	<u>1,419</u>	<u>231</u>	<u>(417,053)</u>	<u>(67,775)</u>
穀物商品指数	(56,900)	<u>(189,668)</u>	<u>(30,823)</u>	<u>114</u>	<u>19</u>	<u>(189,782)</u>	<u>(30,841)</u>
産業用金属商品指数	(1,162,700)	<u>(21,784,802)</u>	<u>(3,540,248)</u>	<u>9,761</u>	<u>1,586</u>	<u>(21,794,563)</u>	<u>(3,541,834)</u>
畜産物商品指数	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
石油商品指数	(5,300)	<u>(149,774)</u>	<u>(24,340)</u>	<u>90</u>	<u>15</u>	<u>(149,864)</u>	<u>(24,354)</u>
貴金属商品指数	29,100	<u>1,346,002</u>	<u>218,739</u>	<u>538</u>	<u>87</u>	<u>1,345,463</u>	<u>218,651</u>
穀物以外農産物商品指数	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

小計	(49,690,560)	(8,075,213)	23,892	3,883	(49,714,452)	(8,079,096)
決済予定の商品契約合計	(59,495,217)	(9,668,568)	74,731	12,144	(59,569,948)	(9,680,712)
商品契約合計	7,362,956,693	1,196,554,092	937,741,956	152,392,445	8,300,549,188	1,348,922,249

有期先単一商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
期先ブレント原油	26,935	1,630,045	264,899	246,984	40,137	1,877,029	305,036
期先原油	21,610	586,900	95,377	991,864	161,188	1,578,763	256,565
		2,216,945	360,276	1,238,847	201,325	3,455,793	561,601

保有期先マイクロ商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
期先原油	1	53	9	16	3	70	11
長期鉛	1,000,000	22	4	(2)	(0)	20	3
期先灯油	1	46	7	-	-	46	7
期先赤身豚肉	1	8	1	-	-	8	1
期先生体牛	1	13	2	-	-	13	2
期先天然ガス	1	2	0	-	-	2	0
		144	23	15	2	158	26

保有期先商品指数契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
期先エネルギー商品指数	34,324	971,528	157,883	78,594	12,772	1,050,122	170,655
期先農産物商品指数	348,654	4,074,428	662,135	118,320	19,228	4,192,748	681,363
期先総合商品指数	66,420	2,275,087	369,724	123,724	20,106	2,398,811	389,831
期先産業用金属商品指数	52,229	1,394,061	226,549	91,272	14,833	1,485,332	241,381
小計		8,715,103	1,416,291	411,910	66,939	9,127,013	1,483,231
保有期先契約合計		10,932,192	1,776,591	1,650,772	268,267	12,582,964	2,044,857

年度末における未決済期先商品指数契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
期先ブレンド原油商品指数	-	-	-	-	-	-	-
期先原油商品指数	-	-	-	-	-	-	-
期先エネルギー商品指数	-	-	-	-	-	-	-
期先農産物商品指数	-	-	-	-	-	-	-
期先総合商品指数	-	-	-	-	-	-	-

期先産業用金属商品指数	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-	-
決済予定の商品契約合計	-	-	-	-	-	-
商品契約合計	10,932,192	1,776,591	1,650,772	268,267	12,582,964	2,044,857

保有ショート単一商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
ショートブレント原油	2,812,666	23,519,356	3,822,130	5,665,953	920,774	29,185,308	4,742,904
ショート金	1,820,169	13,960,651	2,268,745	1,523,826	247,637	15,484,477	2,516,382
ショート銅	216,267	2,308,297	375,121	(48,968)	(7,958)	2,259,329	367,164
ショート天然ガス	6,883	1,748,048	284,075	1,749,779	284,357	3,497,827	568,432
ショートニッケル	89,366	557,251	90,559	20,258	3,292	577,510	93,851
ショート原油	5,643,270	56,170,372	9,128,247	6,920,616	1,124,669	63,090,988	10,252,917
ショート銀	2,614,593	4,523,150	735,057	1,281,713	208,291	5,804,863	943,348
		<u>102,787,125</u>	<u>16,703,936</u>	<u>17,113,177</u>	<u>2,781,062</u>	<u>119,900,302</u>	<u>19,484,998</u>

保有ショート商品指数契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
ショート総合商品指数	40,759	1,914,982	311,204	(72,857)	(11,840)	1,842,125	299,364
ショート産業用金属商品指数	20,760	502,483	81,658	(25,182)	(4,092)	477,301	77,566
小計		<u>2,417,464</u>	<u>392,862</u>	<u>(98,038)</u>	<u>(15,932)</u>	<u>2,319,426</u>	<u>376,930</u>

保有ショート商品契約合計

	<u>105,204,589</u>	<u>17,096,798</u>	<u>17,015,139</u>	<u>2,765,130</u>	<u>122,219,728</u>	<u>19,861,928</u>
--	--------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------------	-------------------

年度末における未決済

ショート商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
ショートブレンド原油	(145,900)	(1,507,684)	(245,014)	603	98	(1,508,288)	(245,112)
ショート金	355,500	3,026,194	491,787	1,965	319	3,024,229	491,468
ショート銅	-	-	-	-	-	-	-
ショート天然ガス	200	101,799	16,543	163	26	101,637	16,517
ショートニッケル	-	-	-	-	-	-	-
ショート原油	(297,300)	(3,297,467)	(535,871)	1,478	240	(3,298,945)	(536,112)
ショート銀	(176,300)	(387,086)	(62,905)	394	64	(387,480)	(62,969)
ショート総合商品指数	-	-	-	-	-	-	-

ショート産業用金属	-	-	-	-	-	-	-
決済予定のショート商品契約	<u>(2,064,243)</u>	<u>(335,460)</u>	<u>4,603</u>	<u>748</u>	<u>(2,068,847)</u>	<u>(336,208)</u>	

ショート商品契約合計	<u>205,927,470</u>	<u>3,465,273</u>	<u>34,132,920</u>	<u>5,546,941</u>	<u>240,051,183</u>	<u>39,010,718</u>	
------------	--------------------	------------------	-------------------	------------------	--------------------	-------------------	--

保有レバレッジ単一商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
レバレッジアルミニウム	3,138,773	10,491,369	1,704,952	(1,486,038)	(241,496)	9,005,332	1,463,456
レバレッジブレント原油	200,393	(3,709,866)	(602,890)	17,700,253	2,876,468	13,990,386	2,273,578
レバレッジ金	311,215	145,235,445	23,602,212	(93,219,652)	(15,149,126)	52,015,793	8,453,087
レバレッジコーヒー	3,031,716	10,401,227	1,690,303	(1,556,199)	(252,898)	8,845,028	1,437,406
レバレッジココア	2,342,085	45,337,388	7,367,779	(3,013,779)	(489,769)	42,323,609	6,878,010
レバレッジ銅	845,620	8,947,860	1,454,117	1,498,956	243,595	10,446,816	1,697,712
レバレッジとうもろこし	6,639,587	7,167,878	1,164,852	(1,562,003)	(253,841)	5,605,875	911,011
レバレッジ天然ガス	744,402,847	15,498,108	2,518,597	(3,734,756)	(606,935)	11,763,352	1,911,662
レバレッジニッケル	559,692	8,692,406	1,412,603	(892,548)	(145,048)	7,799,858	1,267,555
レバレッジ原油	2,882,620	(63,458,164)	(10,312,586)	105,498,283	17,144,526	42,040,119	6,831,940
レバレッジプラチナ	7,673,005	47,169,930	7,665,585	(26,726,671)	(4,343,351)	20,443,259	3,322,234
レバレッジ銀	4,630,919	106,906,405	17,373,360	(49,296,033)	(8,011,098)	57,610,372	9,362,262
レバレッジ砂糖	2,044,606	4,198,704	682,331	(126,966)	(20,633)	4,071,738	661,698
レバレッジ小麦	2,465,706	<u>6,639,429</u>	<u>1,078,974</u>	<u>879,236</u>	<u>142,885</u>	<u>7,518,665</u>	<u>1,221,858</u>
		<u>349,518,121</u>	<u>56,800,190</u>	<u>(56,037,918)</u>	<u>(9,106,722)</u>	<u>293,480,202</u>	<u>47,693,468</u>

保有レバレッジ商品指数契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
レバレッジ農産物商品指数	662,175	5,021,634	816,066	(208,288)	(33,849)	4,813,346	782,217
レバレッジ石油商品指数	13,948	<u>(1,776,489)</u>	<u>(288,697)</u>	<u>2,642,071</u>	<u>429,363</u>	<u>865,582</u>	<u>140,666</u>
小計		<u>3,245,145</u>	<u>527,369</u>	<u>2,433,783</u>	<u>395,514</u>	<u>5,678,928</u>	<u>922,883</u>

		<u>352,763,266</u>	<u>57,327,558</u>	<u>(53,604,135)</u>	<u>(8,711,208)</u>	<u>299,159,130</u>	<u>48,616,350</u>
保有レバレッジ商品契約合計							

年度末における未決済レバレッジ証券

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
レバレッジアルミニウム	-	-	-	-	-	-	-
レバレッジブレンド原油	8,300	596,622	96,957	389	63	596,232	96,894
レバレッジ金	900	150,569	24,469	120	20	150,449	24,449
レバレッジコーヒー	(195,900)	(571,081)	(92,806)	457	74	(571,538)	(92,881)
レバレッジココア	(33,000)	(604,808)	(98,287)	817	133	(605,624)	(98,420)
レバレッジ銅	-	-	-	-	-	-	-

レバレッジとうもろこし	69,700	58,896	9,571	47	8	58,848	9,563
レバレッジ天然ガス	-	-	-	-	-	-	-
レバレッジニッケル	-	-	-	-	-	-	-
レバレッジ原油	17,500	264,388	42,966	636	103	263,752	42,862
レバレッジプラチナ	39,900	106,391	17,290	85	14	106,306	17,276
レバレッジ銀	36,200	448,214	72,839	758	123	447,456	72,716
レバレッジ砂糖	-	-	-	-	-	-	-
レバレッジ小麦	-	-	-	-	-	-	-
レバレッジ農産物	-	-	-	-	-	-	-
レバレッジ石油商品	-	-	-	-	-	-	-

小計	449,191	72,998	3,310	538	445,881	72,460
レバレッジ商品契約合計	702,730,577	114,200,746	(109,638,744)	(17,817,392)	593,085,214	96,382,278

保有3Xレバレッジ単一商品契約

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
3xロングコーヒー	3,166,469	30,359,374	4,933,702	(1,185,121)	(192,594)	29,174,253	4,741,108
3xショートニッケル	37,182,893	-	-	-	-	-	-
3xロングニッケル	55,725	-	-	-	-	-	-
3xロング砂糖	5,417,109	17,863,451	2,902,989	(1,118,554)	(181,776)	16,744,897	2,721,213
3xロング小麦	123,472,418	12,342,299	2,005,747	4,203,165	683,056	16,545,465	2,688,803
保有3Xレバレッジ単一商品契約合計		60,565,124	9,842,438	1,899,490	308,686	62,464,615	10,151,125

年度末における未決済3Xレバレッジ証券

契約	締結済み契約数	購入時における公正価格		公正価格の増減		財政状態計算書日現在の公正価格	
		米ドル	千円	米ドル	千円	米ドル	千円
3xロングコーヒー	(265,300)	(2,442,385)	(396,912)	1,955	318	(2,444,341)	(397,230)
3xロング砂糖	-	-	-	-	-	-	-
3xロング小麦	1,500,000	191,733	31,158	153	25	191,579	31,134
		(2,250,653)	(365,754)	2,109	343	(2,252,762)	(366,096)
3Xレバレッジ契約合計		58,314,472	9,476,685	1,901,599	309,029	60,211,853	9,785,028

保有商品契約合計	7,951,917,082	7,951,917,082	904,628,492	147,011,176	8,856,545,573	1,439,277,221
----------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------------

決済予定の商品契約合計	(63,360,923)	(63,360,923)	84,753	13,773	(63,445,675)	(10,310,557)
-------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------	---------------------

商品契約総合計	7,888,556,159	7,888,556,159	904,713,244	147,024,949	8,793,099,898	1,428,966,664
---------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------------

⑤【借入金明細表】

該当ありません。

5【販売及び買戻しの実績】

2026年6月末日前半期間における外国投資法人債券の発行及び買戻しの実績並びに2026年6月末日現在の発行済口数は以下のとおりです。

	発行口数	償還口数	発行済口数
WisdomTree天然ガス上場投資信託	25,209,208.00	17,042,800	25,438,138
WisdomTree WTI原油上場投資信託	183,548,430.00	183,166,531	72,230,187
WisdomTreeガソリン上場投資信託	148,700.00	176,300	61,172
WisdomTreeアルミニウム上場投資信託	21,754,438.00	12,541,100	24,999,292
WisdomTree銅上場投資信託	23,559,349.00	15,715,071	36,792,726
WisdomTreeニッケル上場投資信託	4,052,928.00	2,609,804	9,791,618
WisdomTree小麦上場投資信託	12,926,394.00	2,885,504	14,897,570
WisdomTreeとうもろこし上場投資信託	13,768,921.00	2,678,900	12,057,224
WisdomTree大豆上場投資信託	3,667,000.00	1,463,100	2,548,086
WisdomTreeブロード上場投資信託	3,138,941.00	1,993,300	8,211,823
WisdomTreeエネルギー上場投資信託	36,031,493.00	32,611,000	26,441,223
WisdomTree産業用金属上場投資信託	56,137,620.00	30,775,480	76,307,637
WisdomTree農産物上場投資信託	258,396,377.00	100,118,017	178,941,988
WisdomTree穀物上場投資信託	21,076,358.00	2,755,100	23,023,160

(注1) 本邦内における発行口数、償還口数及び発行済口数はありません。

(注2) 上記の発行・償還口数については、2026年6月30日時点の未決済上場投資信託を含みません。

6【総経費率】

	管理報酬	ライセンス料	スワップ手数料	合計
WisdomTree農産物上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTreeアルミニウム上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTreeブロード上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTree銅上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTreeとうもろこし上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTreeエネルギー上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTreeガソリン上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTree穀物上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTree産業用金属上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTree天然ガス上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTreeニッケル上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTree大豆上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTree小麦上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%
WisdomTree WTI原油上場投資信託	0.49%	0.05%	0.45%	0.99%

（別添）

以下の語句は、以下の原語を翻訳したものであり、その定義は、以下の通りです。

語句	原語	定義
営業日	Business Day	商業銀行及び外国為替市場が支払の決済を行う日で、かつロンドン及びニューヨークにおいて通常業務（外国為替及び外貨預金の取扱いを含みます。）のため営業している日（土曜日又は日曜日を除きます。）を意味します。
管理・運用報酬	Management Fee	発行体が管理事務代行会社に対して支払う管理・運用報酬を意味し、プログラムに関して管理事務代行会社が提供する一定の管理・事務代行業務の対価として支払われ、その金額は随時調整されます。
管理事務代行会社	ManJer	ジャージーにおいて設立され、登録番号106921で登録されたウィズダムツリー・マネジメント・ジャージー・リミテッド（WisdomTree Management Jersey Limited）を意味します。
関連する者	Affiliate	いかなる者に関しても、当該者によって、直接的若しくは間接的に支配されているあらゆる団体、当該者を直接的若しくは間接的に支配しているあらゆる団体、又は、直接的若しくは間接的に当該者との共同支配の下にあるあらゆる団体を意味します。ここでは、団体又は者による「支配」とは、当該団体又は者の議決権の過半数の所有を意味します。
合同管理資金（プール）	Pool	特定の種類のマイクロ上場投資信託（及び、当該種類のマイクロ上場投資信託から構成されている限りに関して商品上場投資信託）が帰属する個別の基金又は合同管理資金を意味します。

ジャージー	Jersey	チャンネル諸島ジャージーを意味します。
受託者	Trustee	英国、EC2V 7EX 、ロンドン、ウッド通り100番、5階（Fifth Floor, 100 Wood Street, London EC2V 7EX, England）に住所を有するザ・ロー・ディベンチャー・コーポレーション・ピーエルシー（The Law DebentureTrust Corporation p.l.c.）及び信託約款の下での後任受託者を意味します。
種類	class	マイクロ上場投資信託若しくは単一商品上場投資信託の種類を意味し、それに基づき特定の単一商品上場投資信託指数、マイクロ上場投資信託若しくは単一商品上場投資信託を参照して発行体の支払義務が決定されるもの、及び対応する商品契約の種類を意味し、それに基づき商品契約（特定の個別商品指数に帰することができるものの、異なる戦略が各種類に用いられているもの）の相手方当事者の支払義務が決定されるものをいいます。
償還	Redemption	発行体による、信託約款に基づく条件に則ったマイクロ・商品上場投資信託の償還を意味します（「償還する」も同様に解釈されます。）。

償還手数料	Redemption Fee	上場投資信託保有者が、マイクロ・商品上場投資信託の償還の際に支払うべき金額を意味します。
上場	Listing	上場規則に基づく公式上場表への特定の種類のマイクロ・商品上場投資信託の承認及び特定の種類のマイクロ・商品上場投資信託のロンドン証券取引所における取引の承認を意味し、それによって、ロンドン証券取引所市場（若しくは、ロンドン証券取引所が市場を複数有している場合には、当該市場のいずれか）において上場証券として取引が有効となります。
上場規則	Listing Rules	英国2000年金融サービス及び市場法第73A条の下で、随時策定される英国上場審査機関の上場規則を意味します。
商品契約	Classic Commodity Contract	特定のクラスのマイクロ上場投資信託（又は当該クラスのマイクロ上場投資信託を構成する場合における商品上場投資信託）に関して、ファシリティ契約に従い作成され、当該マイクロ上場投資信託に対する対応する権利及び義務を発生させる、発行体と商品契約カウンターパーティとの間の契約を意味します。
商品上場投資信託	Classic Commodity Securities	単一商品上場投資信託とクラス商品指数上場投資信託を意味します。
商品指数	Commodity Indices	ブルームバーグ商品指数及びブルームバーグ3ヶ月期先物商品指数を意味し、その他の関連する指数及びサブ指数を含みます。また、「商品指数（Commodity Index）」もこれに従って解釈されます。
長期商品契約	Longer Dated Commodity Contract	特定のクラスの長期マイクロ上場投資信託（又は当該種類の長期マイクロ上場投資信託を構成する場合における長期商品上場投資信託）に関して、ファシリティ契約に従い作成され、当該長期マイクロ上場投資信託に対する対応する権利及び義務を発生させる、発行体と商品契約カウンターパーティとの間の契約を意味します。
長期商品上場投資信託	Longer Dated Commodity Securities	長期単一商品上場投資信託及び長期商品指数上場投資信託を意味します。

投資口保有会社	HoldCo	ジャージーにおいて設立され、登録番号106817で登録されたウィズダムツリー・ホールディングス・ジャージー・リミテッド（WisdomTree Holdings Jersey Limited）を意味します。
登録	Registers	各々の類型の上場投資信託保有者について、登録名義書換事務代行会社によって行われ、また、維持されている登録を意味します。単数形の「登録」も同様に解釈されます。現在、信託約款に従って設定されることが予定されている104の異なる類型のマイクロ・商品上場投資信託それぞれについて各1個、合計104の登録があります。
登録名義書換事務代行会社	Registrar	ジャージー、JE1 1ES、セント・ハリアー、13 キャッスル通り（13 Castle Street, St. Helier, Jersey JE1 1ES）に住所を有するコンピューターシェア・インベスター・サービス（ジャージー）リミテッド（Computershare InvestorServices (Jersey) Limited）又は登録を維持し、マイクロ・商品上場投資信託にかかる申込書及び償還請求を受領し、処理するために発行体が随時選任するその他の者を意味します。
取締役会	Board	発行体の取締役会を意味します。
認定参加者	AuthorizedParticipant	認定参加者と当該商品契約の認定参加者に関する保証条件が満たされなければ、また、満たされるまでの間は、いかなる者であっても認定参加者とはなり得ないことを前提とし、更に、ある者は、一つの商品契約の契約カウンターパーティに関して認定参加者となり得るがそれ以外の契約カウンターパーティに関して認定参加者とはなり得ないことを前提として、発行体との間で、商品上場投資信託に関して認定参加者契約を締結するとともに、少なくとも、一の商品契約の契約カウンターパーティとの間で対応した直接契約を締結しており、当該商品契約の契約カウンターパーティに関して、受入れ不能認定参加者ではない者を、意味します。

発行体	Issuer	ジャージーにおいて、登録番号90959をもって、設立され、登録された会社であるウィズダムツリー・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド（ETFS CommoditySecurities Limited）を意味します。
ブルームバーグ	Bloomberg	ブルームバーグ・エル・ピー（Bloomberg L.P.）又はブルームバーグ・ファイナンス・エル・ピー（Bloomberg Finance L.P.）及びそのいずれかの関連会社を意味します。
ブルームバーグ3ヶ月期先物商品指数	Bloomberg Commodity Index 3 Month forwards SM	ブルームバーグが計算し、公表するブルームバーグ3ヶ月先物商品指数（旧称は、DJ-UBSCI-F3商品指数）を意味します。
ブルームバーグ商品指数	Bloomberg Commodity Index SM	ブルームバーグが計算し、公表するブルームバーグ商品指数（旧称は、DJ-UBSCI商品指数）を意味します。
プログラム	Programme	商品上場投資信託の発行のためのプログラムを意味します。
マイクロ上場投資信託	Micro Securities	マイクロ商品上場投資信託及びマイクロ長期商品上場投資信託の総称を意味します。
マイクロ・商品上場投資信託	“Classic Micro andCommodity SecuriSecurities”	マイクロ商品上場投資信託、商品指数上場投資信託、及び単一商品上場投資信託の総称を意味し、マイクロ／商品上場投資信託はこれらのいずれかを指します。
ライセンス料	License Allowance	ライセンス契約に基づき、シーエムイー・インデックス（CME Index）に対する報酬に充てるために発行体が管理事務代行会社に対して支払う金額で、その金額は随時調整されます。
類型	category	商品指数上場投資信託について、商品指数上場投資信託を構成する様々な種類のマイクロ上場投資信託の混合によって決定される商品指数上場投資信託の類型を意味します。
ロンドン証券取引所	London StockExchange	文脈上の必要に応じて、ロンドン証券取引所ピーエルシー、又はその上場証券の市場（若しくは、ロンドン証券取引所が市場を複数有している場合には、当該市場のいずれか）を意味します。