

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和４年10月24日
【計算期間】	第４期（自 令和３年１月１日 至 令和３年12月31日）
【ファンド名】	レッド・アーク・グローバル・インベストメンツ（ケイマン） トラスト - 償還時目標設定型ファンド1802 （Red Arc Global Investments (Cayman) Trust - Target Setting at Maturity Fund 1802）
【発行者名】	シティグループ・ファースト・インベストメント・ マネジメント・リミテッド （Citigroup First Investment Management Limited）
【代表者の役職氏名】	取締役 ソン・リ （Song Li, Director）
【本店の所在の場所】	香港、セントラル、ガーデン・ロード３、 チャンピオン・タワー50/F （50/F, Champion Tower, Three Garden Road, Central, Hong Kong）
【代理人の氏名又は名称】	弁護士 三 浦 健
【代理人の住所又は所在地】	東京都千代田区丸の内二丁目６番１号 丸の内パークビルディング 森・濱田松本法律事務所
【事務連絡者氏名】	弁護士 三 浦 健 同 飯 村 尚 久
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内二丁目６番１号 丸の内パークビルディング 森・濱田松本法律事務所
【電話番号】	03（6212）8316
【縦覧に供する場所】	該当事項なし。

1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

2022年6月30日に提出した有価証券報告書について、ファンドの設立地における原文の財務書類の記載が修正され、各受益証券のスワップ取引にかかる満期日および各受益証券が投資する債券の満期日が変更されましたので、これらに関する記載を訂正するため、本訂正報告書を提出するものです。

なお下線の部分は訂正部分を示します。

2【訂正の内容】

第一部 ファンド情報

第1 ファンドの状況

5 運用状況

（2）投資資産

その他投資資産の主要なもの（2022年4月末日現在）

<訂正前>

（前略）

<米ドル建て受益証券>

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
12.9844	S38 USD Index Swap	米ドル	CB C1XBPF87<Index>	<u>2022年12月30日</u>	7,024,648.01	2,034,633.04

<豪ドル建て受益証券>

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
7.3504	S38 AUD Index Swap	豪ドル	CB C1XBGMA7<Index>	<u>2022年12月30日</u>	1,625,082.56	836,897.75

<訂正後>

（前略）

<米ドル建て受益証券>

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
12.9844	S38 USD Index Swap	米ドル	CB C1XBPF87<Index>	<u>2022年12月16日</u>	7,024,648.01	2,034,633.04

<豪ドル建て受益証券>

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
7.3504	S38 AUD Index Swap	豪ドル	CB C1XBGMA7<Index>	<u>2022年12月16日</u>	1,625,082.56	836,897.75

第3 ファンドの経理状況

1 財務諸表

<訂正前>

（前略）

レッド・アーク・グローバル・インベストメンツ（ケイマン）トラスト -

償還時目標設定型ファンド1802

財務書類に対する注記

2021年12月31日現在

（中略）

注2．重要な会計方針

2.1 財務書類の表示

本財務書類は、ルクセンブルグにおいて投資ファンドに対して適用ある一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠して作成されている。本債券は、2022年12月30日に満期を迎える予定である。本債券の満期日をもって、管理会社は、すべての発行済受益証券を強制的に買戻し、サブ・ファンドを償還することを意図している。本債券の満期日が財務書類が承認される日から12か月以内であるため、財務書類は非継続企業の前提で作成され、これにより、資産は換金可能価額で計上され、負債は決済予定額で計上されている。清算費用については、財務書類の文脈において重要でないと考えられるため、引当金を計上していない。

（中略）

注9．スワップ契約

積極運用部分を提供するスワップ取引は、受託会社の代理人を務める管理会社とCGMLの間で締結されている。

純資産計算書において、かかる未収利息は、47,998.09米ドルの「スワップに係る未収利息」に反映されている。

2021年12月31日現在、サブ・ファンドは以下の未決済スワップ契約を締結している。

9.1 豪ドル建て受益証券のスワップ契約

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
8.8504	S38 AUD Index Swap	豪ドル	CB CIXBGMA7<Index>	2022年12月30日	1,956,714.03	1,946,215.95

9.2 米ドル建て受益証券のスワップ契約

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
15.2662	S38 USD Index Swap	米ドル	CB CIXBPF87<Index>	2022年12月30日	8,259,117.20	4,598,060.85

合計 (合算)	通貨	取得価額	時価
	米ドル	9,677,642.67	6,008,975.70

（中略）

Red Arc Global Investments (Cayman) Trust

Statement of net assets as at December 31, 2021

Target Setting at Maturity Fund 1802

（中略）

Note 2 - Significant accounting policies**2.1 - Presentation of financial statements**

The financial statements are prepared in accordance with generally accepted accounting principles applicable to investment funds in Luxembourg. The Notes are scheduled to mature December 30, 2022. Upon maturity of the Notes, the Manager intends to compulsorily redeem all remaining units in issue and terminate the Series Trust. As the maturity date of the Notes are within twelve months from the date financial statements are approved, the financial statements are prepared on a non-going concern basis whereby assets have been stated at their realizable amounts and liabilities have been stated at amounts expected to be settled. No provision for liquidation cost has been made as it is not considered to be material in the context of the financial statement.

(中略)

Note 9 - Swap contracts

Swap transactions that provide for the Active Portion are entered into between, the Manager, acting as agent for the Trustee, and CGML.

In the Statement of net assets, this coupon accrued interest receivable is reflected under the item "Interest receivable on swaps" of USD 47,998.09.

As at December 31, 2021, the Series Trust has the following open swap contracts:

9.1 - Swap contracts of AUD Denominated Units

Quantity	Index Swap	Ccy	Index Ticker	Maturity	Cost	Market value
8.8504	S38 AUD Index Swap	AUD	CB CIXBGM7<Index>	<u>30/12/2022</u>	1,956,714.03	1,946,215.95

9.2 - Swap contracts of USD Denominated Units

Quantity	Index Swap	Ccy	Index Ticker	Maturity	Cost	Market value
15.2662	S38 USD Index Swap	USD	CB CIXBPF7<Index>	<u>30/12/2022</u>	8,259,117.20	4,598,060.85

Total (combined)		Ccy	Cost	Market value
		USD	9,677,642.67	6,008,975.70

(後略)

< 訂正後 >

(前略)

レッド・アーク・グローバル・インベストメンツ（ケイマン）トラスト -

償還時目標設定型ファンド1802

財務書類に対する注記

2021年12月31日現在

(中略)

注 2 . 重要な会計方針**2.1 財務書類の表示**

本財務書類は、ルクセンブルグにおいて投資ファンドに対して適用ある一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠して作成されている。本債券は、2022年12月28日に満期を迎える予定である。本債券の満期日をもって、管理会社は、すべての発行済受益証券を強制的に買戻し、サブ・ファンドを償還することを意図している。本債券の満期日が財務書類が承認される日から12か月以内であるため、財務書類は非継続企業的前提下で作成され、これにより、資産は換金可能価額で計上され、負債は決済予定額で計上されている。清算費用については、財務書類の文脈において重要でないと考えられるため、引当金を計上していない。

(中略)

注9．スワップ契約

積極運用部分を提供するスワップ取引は、受託会社の代理人を務める管理会社とCGMLの間で締結されている。

純資産計算書において、かかる未収利息は、47,998.09米ドルの「スワップに係る未収利息」に反映されている。

2021年12月31日現在、サブ・ファンドは以下の未決済スワップ契約を締結している。

9.1 豪ドル建て受益証券のスワップ契約

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
8.8504	S38 AUD Index Swap	豪ドル	CB CIXBGMA7<Index>	2022年12月16日	1,956,714.03	1,946,215.95

9.2 米ドル建て受益証券のスワップ契約

枚数	インデックス・スワップ	通貨	インデックス・ティッカー	満期日	取得価額	時価
15.2662	S38 USD Index Swap	米ドル	CB CIXBPF7<Index>	2022年12月16日	8,259,117.20	4,598,060.85

合計 (合算)	通貨	取得価額	時価
	米ドル	9,677,642.67	6,008,975.70

(中略)

Red Arc Global Investments (Cayman) Trust

Statement of net assets as at December 31, 2021

Target Setting at Maturity Fund 1802

(中略)

Note 2 - Significant accounting policies

2.1 - Presentation of financial statements

The financial statements are prepared in accordance with generally accepted accounting principles applicable to investment funds in Luxembourg. The Notes are scheduled to mature December 28, 2022. Upon maturity of the Notes, the Manager intends to compulsorily redeem all remaining units in issue and terminate the Series Trust. As the maturity date of the Notes are within twelve months from the date financial statements are approved, the financial statements are prepared on a non-going concern basis whereby assets have been stated at their realizable amounts and liabilities have been stated at amounts expected to be settled. No provision for liquidation cost has been made as it is not considered to be material in the context of the financial statement.

(中略)

Note 9 - Swap contracts

Swap transactions that provide for the Active Portion are entered into between, the Manager, acting as agent for the Trustee, and CGML.

In the Statement of net assets, this coupon accrued interest receivable is reflected under the item "Interest receivable on swaps" of USD 47,998.09.

As at December 31, 2021, the Series Trust has the following open swap contracts:

9.1 - Swap contracts of AUD Denominated Units

Quantity	Index Swap	Ccy	Index Ticker	Maturity	Cost	Market value
8.8504	S38 AUD Index Swap	AUD	CB CIXBGMA7<Index>	<u>16/12/2022</u>	1,956,714.03	1,946,215.95

9.2 - Swap contracts of USD Denominated Units

Quantity	Index Swap	Ccy	Index Ticker	Maturity	Cost	Market value
15.2662	S38 USD Index Swap	USD	CB CIXBPFB7<Index>	<u>16/12/2022</u>	8,259,117.20	4,598,060.85

Total (combined)		Ccy			Cost	Market value
		USD			9,677,642.67	6,008,975.70

（後略）