하나 UBS 암바토비니켈해외자원개발특별자산투자회사제 1 호

결 산 보 고 서

2020 년 3 월 1 일부터 2020 년 6 월 30 일까지

목 차

1. 대차대조표 1

2. 손익계산서 2

3. 잔여재산분배 명세서 3

4. 재무제표에 대한 주석 4

대 차 대 조 표

(2020 년 6 월 30 일 현재)

(단위:원)

과 목	금 액	
[자 산]		
Ⅰ. 운용자산		4,910,918,353
1. 현금및예치금	4,910,918,353	
Ⅱ. 기타자산		673,210
1. 미수이자	673,210	
자산총계		4,911,591,563
[부 채]		
부채총계		
[자 본]		
Ⅰ. 자본금		66,630,153,600
(발행주식총수: 22,756,200 주)		
(1 주당 기준가격: 215.84 원)		
Ⅱ. 결손금		(61,718,562,037)
자본총계		4,911,591,563
부채와 자본총계		4,911,591,563

손 익 계 산 서

(2020 년 3 월 1 일부터 2020 년 6 월 30 일까지)

(단위:원)

과 목	금 액	
Ⅰ. 운용이익		4,686,227,511
1. 투자수익	1,543,957	
(1) 이자수익	1,543,957	
2. 매매이익과 평가이익	5,043,169	
(1) 외환거래이익	5,043,169	
3. 매매손실과 평가손실	9,004,627	
(1) 외환차손	9,004,627	
4. 기타운용수익	4,688,645,012	
Ⅱ. 운용비용		24,819,592
1. 위탁보수	984,312	
2. 판매보수	655,611	
3. 수탁보수	262,438	
4. 사무관리보수	118,057	
5. 기타비용	22,799,174	
Ⅲ. 당기순이익		4,661,407,919

잔여재산 분배명세서

(2020 년 6 월 30 일 현재)

1. 분배대상 잔여재산금액

(단위:원)

구 분	금 액	비 고
잔여재산	4,911,591,563	
청산분배금액	4,911,591,563	

2. 분배대상 주식수

- 보통주 22,756,200 주

3. 잔여재산 분배일자

- 분배금 지급일 : 2020 년 8 월 10 일

재무제표에 대한 주석

1. 투자회사의 개요

하나 UBS 암바토비니켈해외자원개발특별자산투자회사제 1 호(이하 "투자회사")는 해외자원개발사업법(이하 "법")에 의거하여 2007 년 9 월 19 일에 설립되었습니다. 투자회사의 존립기간은 투자회사의 설립일로부터 13 년 6 개월이 경과한 날까지입니다.
이 투자회사의 집합투자업자는 하나 UBS 자산운용 주식회사, 수탁업자는 주식회사 하나은행, 판매회사는 신한금융투자 주식회사 외 2 개 회사이며 일반사무관리회사는 하나펀드서비스 주식회사입니다.
투자회사는 2008 년 2 월 1 일에 유가증권시장에 상장하였으나, 당기 중 투자재산 전부가 현금화 됨에 따라 정관에 의거 이사회의 만장일치로 2020 년 6 월 30 일을 존립만료일(해산일)로 결의하였습니다. 이에 따라, 투자회사는 2020 년 7 월 1 일자에 상장폐지를 하였으며, 2020 년 8 월 10 일에 해지상환금을 지급하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

투자회사의 재무제표는 기업회계기준서 제 5003 호 "집합투자기구"를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 투자회사가 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 이자수익 등 수익의 인식기준
이자수익은 발생주의에 의하여 회수가능한 부분만을 계상하고 있습니다.

(2) 해외자원개발사업 수익권의 평가
수익권은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 규정된 평가방법에 의거하여 하나 UBS 자산운용 주식회사가 설치, 운용하는 집합투자재산평가위원회의 결의에 따라 2 개 이상의 채권평가회사가 제공하는 평가가격 중 낮은 가격으로 평가하고 있습니다.

(3) 파생상품의 평가
파생상품은 2 개 이상의 채권평가회사가 제공하는 평가가격 중 낮은 가격으로 평가하고 있으며, 파생상품에서 발생한 손익은 발생시점에 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 소득세 등

투자회사는 투자회사의 자산의 운용에서 발생하여 투자회사의 재산에 귀속되는 소득에 대한 납세의무는 없으며, 수익자에 대한 이익분배금 지급시 소득세 원천징수의무만 있습니다.

(5) 설정조정금 및 해지조정금

투자회사의 재산을 추가로 설정하거나 중도에 해지하는 경우에는 추가설정 또는 중도해지일의 기준가격을 기준으로 추가설정 또는 중도해지금액을 산출하고 이중 자본금에 해당하는 금액은 자본금으로, 자본금을 차감한 나머지 금액은 설정조정금 또는 해지조정금의 잉여금 조정항목으로 처리하여 자본변동표에 반영하고 있습니다.

(6) 회계기간

정관 제 51 조에 의거 투자회사의 회계기간은 최초 사업년도는 설립일로부터 2008 년 4 월 29 일까지로 하고, 이후 2009 년 10 월 29 일까지는 매 6 개월 단위로 합니다. 이후 2009 년 10 월 30 일부터 2010 년 8 월 31 일까지를 사업년도로 하며, 2010 년 9 월 1 일부터 매 6 개월 단위로 합니다. 다만, 투자회사의 존립기간 만료에 따라 전기는 2020 년 3 월 1 일부터 2020 년 6 월 30 일까지의 회계기간을 적용하였습니다.

(7) 존립기간

정관 제 66 조에 의거 투자회사의 존립기간은 회사 설립일로부터 13 년 6 개월간으로 합니다. 다만 투자회사가 해산하는 경우에는 회사 설립일로부터 해산일까지 존립하며, 회사 설립일로부터 12 년이 경과하는 시점 내지 회사설립일로부터 13 년 6 개월이 경과한 직후에 회사재산 중 해외자원개발사업법 제 14 조의 2 의 규정에 의한 자산의 전부가 현금화 된 경우에는 회사의 설립일로부터 당해 자산 전부가 현금화 되는 날 이후 이사회가 정하는 날까지 존립합니다. 한편, 당기 중 이러한 사유가 발생하여 이사회의 만장일치로 2020 년 6 월 30 일을 존립만료일(해산일)로 결의하였습니다.

3. 현금및예치금

보고기간종료일 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	거래처	이자율	금액
보통예금	주식회사 하나은행	0.10%	4,910,918,353

4. 기타운용수익

투자회사는 광물개발사업으로부터의 회수금액 합계액이 투자회사가 한국광물자원공사에 지급한 수익권 취득금액에 미달한 경우 그 차액에 대해 보상받는 보험에 가입되어 있으며, 당기 중 투자회사는 4,420,298,118 원의 보험금을 수령하여 기타운용수익으로 인식하였습니다. 그리고 당기 중 니켈펀드 최종수익금에 대한 정산금 수령금액 268,328,351 을 기타운용수익으로 인식하였습니다.