Regd. No. 1300/067/0
PAN: 6002320

हाइड्रोइलेक्ट्रीसिटी इन्भेष्टमेन्ट एण्ड डेभलपमेन्ट कम्पनी लिमिटे
Hydroelectricity Investment And Development Company Ltd

(नेपाल सरकारको स्वामित्व रहेको वित्तीय संस्था)

प.सं. ०८२।८३
च.नं. (Ref.No.): २९२

मितिः २०८२।०७।२८

श्री नेपाल धितोपत्र बोर्ड
खुमलटार, ललितपुर।

विषयः आ.व. २०८२।८३ को प्रथम त्रैमासिक अवधिको प्रतिवेदन पठाइएको सम्बन्धमा ।

उपरोक्त सम्बन्धमा धितोपत्र दर्ता तथा निष्काशन नियमावली २०७३ को नियम २६ को उपनियम (१) संग सम्बन्धित अनुसुची १४ मा भएको व्यवस्था बमोजिम यस कम्पनीको आ.व. २०८२।८३ को प्रथम त्रैमासिक अवधिको प्रतिवेदन तोकिएको निर्दिष्ट ढाँचामा तयार गरी यसैसाथ संलग्न गरी तहाँको जानकारीको लागि पठाइएको व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध छ।

भवदीय

रुपेश भण्डारी
प्रमुख प्रवन्धक (प्रशासन)

बोधार्थः
श्री नेपाल राष्ट्र बैंक,गैर– बैंक वित्तीय संस्था सुपरिवेक्षण विभाग वालुवाटार, काठमाण्डौं।
श्री नेपाल स्टक एक्स्चेन्ज लिमिटेड सिंहदरवार प्लाजा, काठमाण्डौं।
श्री सि.डि.एस. एण्ड क्लियरिङ्ग लिमिटेड पुतलीसडक, काठमाण्डौं।

HYDROELECTRICITY INVESTMENT AND DEVELOPMENT COMPANY LIMITED
NEW BANESHWOR, KATHMANDU
UNAUDITED FINANCIAL STATEMENTS
AS ON FIRST QUARTER ENDING ON 31.06.2082 (17.10.2025)
OF THE FISCAL YEAR 2082/83

In Rupees 000

Statement of Financial Position Particulars	This Quarter Ending 31st Ashoj 2082	Previous Quarter Ending 32nd Ashad 2082	Corresponding Previous Year Quarter 30th Ashoj 2081
ASSETS	**12,152,854**	**11,919,269**	**11,628,612**
Non Current Assets	3,689	4,011	5,014
Intangible Assets	7,186	7,572	7,450
Property Plant and Equipments	47,908	50,012	56,613
Right-of-use Assets	2,915	2,915	2,915
Investment Work in Progress			
Financial Instruments	4,571,213	4,456,453	4,332,313
Investment in Equity	-	-	80,000
Investment in Corporate Bonds	7,519,944	7,398,306	7,144,306
Loan to Power Projects (Net)	**16,816,273**	**17,272,259**	**17,863,958**
Current Assets	6,016	4,975	9,910
Prepayments and Advances	41,168	439,033	9,107
Current Tax Assets	561	561	371
Inventory			
Financial Instruments	26,019	6,456	33,258
Accrued Income	3,422	3,480	1,157
Staff Advances and Loans	15,590,000	14,840,000	17,280,000
Term Deposits with Banks	1,149,086	1,977,754	530,155
Cash and Bank Balances	**28,969,127**	**29,191,529**	**29,492,570**
TOTAL ASSETS			
EQUITY AND LIABILITIES	**28,379,421**	**28,251,698**	**29,010,112**
Equity	24,559,813	24,559,813	24,559,813
Paid Up Share Capital	3,819,608	3,691,885	4,450,298
Reserves			
Liabilities	**302,915**	**336,144**	**164,904**
Non Current Liabilities	4,748	5,271	5,732
Retirement Benefit Obligations	53,451	55,515	59,773
Lease Liabilities	244,716	275,358	99,399
Deferred Tax Liability	**286,791**	**603,686**	**317,554**
Current Liabilities	7,250	5,845	45,480
Provisions	83,132	397,914	117,333
Current Tax Liability	7,376	6,901	6,128
Lease Liabilities	-	-	-
Deferred Tax Liability	189,033	193,026	148,613
Other Financial Liabilities	**28,969,127**	**29,191,529**	**29,492,570**
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES			

Statement of Profit or Loss Particulars	This Quarter Ending 31st Ashoj 2082	Previous Quarter Ending 32nd Ashad 2082	Corresponding Previous Year Quarter 30th Ashoj 2081
Revenue	10,360	25,139	4,543
Revenue from Contract with Customers	279,284	1,389,780	410,456
Finance income	-	16,181	-
Dividend Income	81	459	1,303
Other income	-	-	-
Expenses	(9,991)	(40,867)	(17,257)
Employee Benefits	(1,484)	(6,313)	(1,683)
Finance Costs	(4,620)	(21,514)	(3,256)
Operating and Administrative Expenses	(2,849)	(11,480)	(2,996)
Depreciation and Amortisation	6,327	(8,826)	-
Impairments	**277,108**	**1,342,560**	**391,110**
Profit Before Tax	(83,132)	(397,914)	(117,333)
Income Taxes	-	-	-
Defered Tax Expenses/Income	**193,976**	**973,893**	**273,777**
Net Profit			
Other Comprehensive Income			
Gain/(Loss) on revaluation of Financial Assets (Net of Tax)	(71,498)	716,898	914,400
Total Comprehensive Income	**122,478**	**1,690,791**	**1,188,177**

Ratios	This Quarter Ending 31st Ashoj 2082	Previous Quarter Ending 32nd Ashad 2082	Corresponding Previous Year Quarter 30th Ashoj 2081
Basic Earning per share (in Rs.) (Annualised)	3.16	3.97	4.46
Market value per share (in Rs.)	251.50	292.6	283.50
Price Earning Ratio	79.61	73.79	63.58
Current Ratio	58.64	83.07	44.45
Return on Assets (%) (Annualised)	2.68%	3.38%	3.71%
Net worth per share (in Rs.)	115.55	115.03	118.12
Total Assets per share (in Rs.)	117.95	117.24	120.05

Notes

1. Above figures are subject to change upon Finalization of the Statutory audit
2. Company has estimated impairment based on the risk assemment on its investment.
3. The coupon rates approximately reflects the effective interest rate as there are no other incremental costs of charges
4. Staff Bonus, included in the heading "Employee Benefits", is subject to approval from Government of Nepal.
5 Gain on revaluation of Finanical Assets has been calculated by stock price as traded on NEPSE platform on 10/16/2025
6. Previous year's figures have been regrouped/rearranged whenever necessary to make them comparable with the current years's classification/disclosure.Prior period Error has been restated as necessary.

धितोपत्र दर्ता तथा निष्काशन नियमावली २०७३ को अनुसूचि-१४ (नियम २६ को उपनियम (१) सँग सम्बन्धित)

हाइड्रोइलेक्ट्रीसिटी इन्भेष्टमेन्ट एण्ड डेभलपमेन्ट कम्पनी लिमिटेडको आ.व. २०८२/८३ को पहिलो त्रैमासिक अवधिको बिवरण

१. <u>वित्तीय बिवरण</u>

त्रैमासिक अवधिको वासलात, नाफा नोक्सान सम्बन्धी बिवरण र प्रमुख वित्तीय अनुपातहरु यसै साथ संलग्न गरिएको छ।

२. <u>व्यवस्थापकीय विश्लेषण</u>

(क) कम्पनीबाट हालसम्म ४७ बटा आयोजनामा रु ६३ अर्ब ४० करोडको कर्जा तथा स्वपूँजी लगानी स्वीकृत भएकोमा रु १५ अर्ब ०३ करोड प्रवाह भई रु ४८ अर्ब ३७ करोड प्रवाह हुन बाँकी रहेको छ। स्वीकृत लगानीको रकम अपेक्षा अनुसार समयमा प्रवाह हुन नसक्दा बैंक मौज्दातमा बृद्दि भएको छ।

(ख) कम्पनीबाट जलविद्युत परियोजनामा प्रवाह भएको कर्जामध्ये समीक्षा अवधिको अन्त्यसम्ममा रु. ७ अर्ब ५९ करोड कर्जा बाँकी रहेको छ। सञ्चालनमा आएका आयोजनाहरुबाट कर्जा भूक्तानी तालिका अनुरुप नियमित रुपमा कर्जा असूली भईरहेको छ। यसैगरी, आ.व. २०८२/८३ को आश्विन मसान्तसम्ममा बजार मूल्य अनुसार स्वपूँजी लगानी अन्तर्गत सार्वजनिक एवम् निजी क्षेत्रबाट प्रवर्द्धित जलविद्युत तथा नविकरणिय ऊर्जा सम्बन्धि परियोजना/कम्पनीहरुमा रु. ४ अर्ब ५७ करोड (लागत मूल्य अनुसार रु ३ अर्ब ६४ करोड) स्वपूँजी लगानी भएको छ।

(ग) कम्पनीले आफ्नो सहायक कम्पनी मार्फत् अघि बढाएको घुन्सा खोला र सिम्बुवा खोला जलविद्युत आयोजनाहरुको शेयर संरचनामा नेपाल विद्युत प्रधिकरण र विद्युत उत्पादन कम्पनी लिमिटेड समेतलाई सहभागी गराइ शेयर संरचना परिवर्तन गरिएको छ। घुन्सा खोला जलविद्युत आयोजनाको विद्युत खरिद बिक्री सम्झौता र वित्तीय व्यवस्थापनको कार्य सम्पन्न भइसकेको छ। सिम्बुवा खोला जलविद्युत आयोजनाहको निर्माण पूर्वका अन्य कार्यहरु सम्पन्न भइ विद्युत खरिद बिक्री सम्झौता र वित्तीय व्यवस्थापनको प्रक्रीयामा रहेका छन्।

(घ) कम्पनीले समीक्षा अवधिको अन्त्यसम्ममा गत वर्षको सोहि अवधिको तुलनामा कर अधिको मुनाफामा २९.१५ प्रतिशतले घट्न गइ रु. २७ करोड ७१ लाख आर्जन गरेको छ। यस अवधिमा बैंकको व्याजदरमा व्यापक गिरावट आई कम्पनीबाट भएको लगानीको प्रतिफलमा नकारात्मक असर पर्न गएका कारण नाफा घट्न गएको हो।

३. <u>कानूनी कारबाही सम्बन्धी बिवरण</u>

यस अवधिमा कम्पनी वा यसका संस्थापक वा सञ्चालकको बिरुद्धमा कम्पनीको व्यवसायिक कारोबार सम्बन्धमा कुनै पनि मुद्धा दायर भएको जानकारी प्राप्त भएको छैन।

४. <u>संगठित संस्थाको शेयर कारोबार सम्बन्धी बिश्लेषण</u>

यस कम्पनीको त्रैमासिक अवधिको शेयर कारोवार सम्बन्धि बिबरण :

अधिकतम मूल्य (रु.)	न्यूनतम मूल्य (रु.)	अन्तिम मूल्य (रु.)	करोवार भएको कुल दिन	कारोवार संख्या	कारोबार भएको शेयर संख्या	कारोवार रकम (रु.)
३३०.३०	२४५	२५१.५०	५१	३७८७५	१३,१३३,३६८	३,९१४,९८२,२९०.१०

५. <u>समस्या तथा चुनौती</u>

(क) कम्पनीको प्रवन्धपत्र तथा नियमावलीको कार्यदेश बमोजिम अन्य वैकल्पिक वित्तीय साधनबाट वित्तीय स्रोत परिचालन गरी लगानी अभिवृद्धि गर्ने कार्य चुनौतीपुर्ण रहेको छ।

(ख) कम्पनी जलविद्युत तथा अन्य नविकरणिय ऊर्जाको क्षेत्रमा लगानी गर्ने विशिष्टिकृत संस्था भएकोले लगानी विस्तार हुदै जाँदा स्वभाविक रुपले जोखिम व्यवस्थापनमा वढी सजग र सतर्क हुनुपर्ने आवश्यकता देखिएको छ।

(ग) कम्पनीको व्यवसायको बृद्धि सँगसँगै संस्थागत सुदृढीकरण र क्षमता विकास गदै लैजानु पर्ने आवश्यकता रहेको छ।

६. संस्थागत सुशासन

कम्पनीमा संस्थागत सुशासन कायम राख्न व्यवस्थापन सदैव प्रतिबद्ध रहेको छ। कम्पनीको सञ्चालनलाई व्यवस्थित गर्न संस्थागत सुशासन मार्गदर्शन, २०७९ र आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली, २०७९ लगायत विभिन्न जोखिमहरू न्यूनिकरण गर्न सञ्चालक समितिद्वारा नीति निर्देशिकाहरु पारित गरी लागू गरिएको छ। कम्पनीको चुस्त कार्य सम्पादन तथा सुशासन अभिबृद्धि गर्नको लागि सञ्चालक समिति अन्तर्गत जोखिम ब्यवस्थापन समिति, लेखापरीक्षण समिति, मानव संशाधन तथा क्षतिपूर्ति ब्यवस्थापन समिति, सम्पति तथा दायित्व व्यवस्थापन समिति लगायत समितिहरुको ब्यवस्था गरिएको छ। यसका साथै प्रचलित कानून, नियमन निकायहरुबाट प्राप्त निर्देशनहरु एवं लेखापरीक्षकको सुझाव अनुसार कार्य सम्पादन गरिदै आएको छ।

७. सत्य तथ्यता सम्बन्धमा कार्यकारी प्रमुखको उद्घोषण

आजका मितिसम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित जानकारी तथा बिवरणहरुको शुद्धता सम्वन्धमा म व्यक्तिगत रुपमा उत्तरदायित्व लिन्छु। साथै म यो उद्घोष गर्दछु कि मैले जाने बुझेसम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित बिवरणहरु सत्य, तथ्य र पूर्ण छन् र लगानीकर्ताहरुलाई सूसुचित निर्णय लिन आवश्यक कुनै बिवरण, सुचना तथा जानकारीहरु लुकाइएको छैन।