Hydroelectricity Investment and Development Company Limited

New Baneshwor, Kathmandu

Unaudited Financial Statements

At The Third Quarter Ending on 30/12/2082 (13/04/2026)
of The Fiscal Year 2082/83

Statement of Financial Position

In Rupees 000

Particulars	This Quarter Ending 30th Chaitra 2082	Previous Quarter Ending 30th Poush 2082	Corresponding Previous Year Quarter 31st Chaitra 2081
ASSETS			
Non Current Assets	**12,444,409**	**12,416,340**	**11,552,218**
Intangible Assets	3,456	3,559	4,346
Property Plant and Equipments	18,736	19,376	6,745
Right-of-use Assets	43,280	45,443	52,116
Investment Work in Progress	2,915	2,915	2,915
Deferred Tax Assets	-	-	-
Financial Instruments	**12,376,022**	**12,345,047**	**11,486,096**
Investment in Equity	4,495,687	4,434,463	4,508,313
Investment in Corporate Bonds	-	-	-
Loan to Power Projects (Net)	7,880,335	7,910,584	6,977,783
Current Assets	**16,368,925**	**16,410,185**	**17,400,952**
Prepayments and Advances	32,455	17,223	4,204
Current Tax Assets	228,788	149,324	409,027
Inventory	422	591	371
Financial Instruments	-	-	-
Accrued Income	7,043	31,545	20,917
Staff Advances and Loans	3,324	3,363	1,229
Term Deposits with Banks	12,090,000	15,240,000	16,510,000
Cash and Bank Balances	4,006,893	968,138	455,204
TOTAL ASSETS	**28,813,334**	**28,826,525**	**28,953,170**
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity	**28,070,493**	**27,925,805**	**28,188,851**
Paid Up Share Capital	24,928,211	24,928,211	24,559,813
Reserves	3,142,283	2,997,594	3,629,037
Liabilities			
Non Current Liabilities	**284,547**	**286,738**	**212,869**
Retirement Benefit Obligations	4,748	4,748	5,108
Lease Liabilities	49,168	51,336	59,198
Deferred Tax Liability	230,631	230,654	148,563
Current Liabilities	**458,294**	**613,982**	**551,450**
Provisions	3,772	8,157	45,604
Current Tax Liability	227,366	165,091	305,488
Lease Liabilities	8,360	7,862	6,281
Other Financial Liabilities	218,795	432,873	194,077
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	**28,813,334**	**28,826,525**	**28,953,170**

Statement of Profit or Loss

Particulars	This Quarter Ending 30th Chaitra 2082	Previous Quarter Ending 30th Poush 2082	Corresponding Previous Year Quarter 31st Chaitra 2081
Revenue	**788,442**	**560,088**	**1,093,170**
Revenue from Contract with Customers	19,011	16,246	16,199
Finance income	752,814	526,692	1,057,361
Dividend Income	16,466	17,033	16,181
Other income	151	118	3,429
Expenses	**(14,090)**	**7,246**	**(58,697)**
Employee Benefits	(28,264)	(18,771)	(30,887)
Finance Costs	(4,331)	(2,927)	(4,790)
Operating and Administrative Expenses	(13,614)	(6,419)	(14,251)
Depreciation and Amortisation	(9,601)	(6,050)	(8,769)
Impairments	41,719	41,414	-
Profit Before Tax	**774,352**	**567,335**	**1,034,473**
Income Taxes	(227,366)	(165,091)	(305,488)
Defered Tax Expenses/Income	-	-	-
Net Profit	**546,986**	**402,244**	**728,985**
Other Comprehensive Income			
Gain/(Loss) on revaluation of Financial Assets (Net of Tax)	(14,363)	(14,310)	924,800
Total Comprehensive Income	**532,624**	**387,935**	**1,653,785**

Ratios	This Quarter Ending 30th Chaitra 2082	Previous Quarter Ending 30th Poush 2082	Corresponding Previous Year Quarter 31st Chaitra 2081
Basic Earning per share (in Rs.) (Annualised)	2.93	3.16	4.25
Market value per share (in Rs.)	*277.0*	*251.5*	*235.0*
Price Earning Ratio	94.68	79.61	55.26
Current Ratio	35.72	58.64	20.97
Return on Assets (%) (Annualised)	2.53%	2.68%	3.59%
Net worth per share (in Rs.)	112.61	115.55	114.15
Total Assets per share (in Rs.)	115.59	117.95	118.51

Notes

1. Above figures are subject to change upon instructions of statutory auditors.
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. Previous year's figures have been regrouped/rearranged whenever necessary to make them comparable with the current years's classification/disclosure.

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

हाइड्रोइलेक्ट्रीसिटी इन्भेष्टमेन्ट एण्ड डेभलपमेन्ट कम्पनी लिमिटेडको आ.व. २०८२/८३ को तेस्रो त्रैमासिक अवधिको विवरण

१. **वित्तीय विवरण**

त्रैमासिक अवधिको वासलात, नाफा/नोक्सान सम्बन्धी विवरण र प्रमुख वित्तीय अनुपातहरू यसै साथ संलग्न गएिको छ। यस अवधिमा कम्पनीले प्रमुख कार्यकारी अधिकृतलाई रु. २५,१३,६२२ बराबरको कुल पारिश्रमिक तथा सञ्चालकहरूलाई कुल बैठक भत्ता बापत रु. १७,७२,७७० प्रदान गरेको थियो।

२. **व्यवस्थापकीय विश्लेषण**

(क) कम्पनीबाट हालसम्म ४८ बटा आयोजनामा रु. ६५ अर्ब ८७ करोड कर्जा तथा स्वपुँजी लगानी स्वीकृत भएकोमा रु. १५ अर्ब ८९ करोड प्रवाह भई रु. ४९ अर्ब ९८ करोड प्रवाह हुन बाँकी रहेको छ। स्वीकृत लगानीको रकम अपेक्षा अनुसार समयमा प्रवाह हुन नसक्दा बैंक मौज्दातमा वृद्धि भएको छ।

(ख) कम्पनीबाट जलविद्युत परियोजनामा प्रवाह भएको कर्जामध्ये समीक्षा अवधिको अन्त्य सम्ममा रु. ७ अर्ब ९५ करोड कर्जा बाँकी रहेको छ। सञ्चालनमा आएका आयोजनाहरूबाट कर्जा भुक्तानी तालिका अनुरूप नियमित रूपमा कर्जा असुली भइरहेको छ। यसैगरी, आ.व. २०८२/८३ को चैत मसान्त सम्ममा बजार मूल्य अनुसार स्वपुँजी लगानी अन्तर्गत सार्वजनिक एवं निजी क्षेत्रबाट प्रवर्द्धित जलविद्युत तथा नवीकरणीय ऊर्जा सम्बन्धी परियोजना/कम्पनीहरूमा रु. ४ अर्ब ४९ करोड (लागत मूल्य अनुसार रु. ३ अर्ब ७२ करोड) स्वपुँजी लगानी भएको छ।

(ग) कम्पनीले आफ्नो सहायक कम्पनी मार्फत् अघि बढाएको घुन्सा खोला र सिम्बुवा खोला जलविद्युत आयोजनाहरूको शेयर संरचनामा नेपाल विद्युत प्रधिकरण र विद्युत उत्पादन कम्पनी लिमिटेड समेतलाई सहभागी गराई शेयर संरचना परिवर्तन गरिएको छ। घुन्सा खोला जलविद्युत आयोजनाको विद्युत खरिद बिक्री सम्झौता र वित्तीय व्यवस्थापनको कार्य सम्पन्न भइसकेको छ। सिम्बुवा खोला जलविद्युत आयोजनाको निर्माण पूर्वका अन्य कार्यहरू सम्पन्न भई विद्युत खरिद बिक्री सम्झौता र वित्तीय व्यवस्थापनको प्रक्रियामा रहेका छन्।

(घ) कम्पनीले समीक्षा अवधिको अन्त्य सम्ममा गत वर्षको सोही अवधिको तुलनामा कर अघिको मुनाफामा २५.१५ प्रतिशतले घट्न गई रु. ७७ करोड ४३ लाख आर्जन गरेको छ। यस अवधिमा बैंकको ब्याजदरमा व्यापक गिरावट आई कम्पनीबाट भएको लगानीको प्रतिफलमा नकारात्मक असर पर्न गएका कारण नाफा घट्न गएको हो।

३. **कानूनी कारबाही सम्बन्धी विवरण**

यस अवधिमा कम्पनी वा यसका संस्थापक वा सञ्चालकको विरुद्धमा कम्पनीको व्यावसायिक कारोबार सम्बन्धमा कुनै पनि मुद्दा दायर भएको जानकारी प्राप्त भएको छैन।

४. **सङ्गठित संस्थाको शेयर कारोबार सम्बन्धी विश्लेषण**

यस कम्पनीको त्रैमासिक अवधिको शेयर कारोबार सम्बन्धी विवरण :

अधिकतम मूल्य (रु.)	न्यूनतम मूल्य (रु.)	अन्तिम मूल्य (रु.)	कारोबार भएको कुल दिन	कारोबार सङ्ख्या	कारोबार भएको शेयर सङ्ख्या	कारोबार रकम (रु.)
३०७	२५४.६०	२७७	५३	३९,३१०	१,३८,९०,८६१	३,९२,४५,७४,४४४.५०

५. **समस्या तथा चुनौती**

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

(ख) कम्पनी जलविद्युत तथा अन्य नवीकरणीय ऊर्जाको क्षेत्रमा लगानी गर्ने विशिष्टिकृत संस्था भएकोले लगानी विस्तार हुँदै जाँदा स्वाभाविक रूपले जोखिम व्यवस्थापनमा बढी सजग र सतर्क हुनुपर्ने आवश्यकता देखिएको छ।

(ग) कम्पनीको व्यवसायको वृद्धि सँगसँगै संस्थागत सुदृढीकरण र क्षमता विकास गर्दै लैजानुपर्ने 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 न्यूनीकरण गर्न सञ्चालक समितिद्वारा नीति निर्देशिकाहरू पारित गरी लागू गरिएको छ। कम्पनीको चुस्त कार्य सम्पादन तथा सुशासन अभिवृद्धि गर्नका लागि सञ्चालक समिति अन्तर्गत जोखिम व्यवस्थापन समिति, लेखापरीक्षण समिति, मानव संशाधन तथा क्षतिपूर्ति व्यवस्थापन समिति, सम्पत्ति तथा दायित्व व्यवस्थापन समिति लगायत समितिहरूको व्यवस्था गरिएको छ। यसका साथै प्रचलित कानून, नियमन निकायहरूबाट प्राप्त निर्देशनहरू एवं लेखापरीक्षकको सुझाव अनुसार कार्य सम्पादन गरिँदै आएको छ।

७. **सत्य तथ्यता सम्बन्धमा कार्यकारी प्रमुखको उद्घोषण**

आजका मितिसम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लिखित जानकारी तथा विवरणहरूको शुद्धता सम्बन्धमा म व्यक्तिगत रूपमा उत्तरदायित्व लिन्छु। साथै म यो उद्घोष गर्दछु कि मैले जाने बुझेसम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लिखित विवरणहरू सत्य, तथ्य र पूर्ण छन् र लगानीकर्ताहरूलाई सुसूचित निर्णय लिन आवश्यक कुनै विवरण, सूचना तथा जानकारीहरू लुकाइएको छैन।