Hydroelectricity Investment and Development Company Limited

New Baneshwor Kathmandu

Unaudited Financial Statements

As on First Quarter Ending on 31.06.2083 (17.10.2026)
of the Fiscal Year 2083/84

Statement of Financial Position

In Rupees 000

Particulars	This Quarter Ending 31st Ashoj 2083	Previous Quarter Ending 32nd Ashadh 2083	Corresponding Previous Year Quarter 31st Ashoj 2082
ASSETS			
Non Current Assets	**13,813,361**	**12,981,847**	**12,152,854**
Intangible Assets	3,491	3,897	3,689
Property Plant and Equipments	18,486	19,339	7,186
Right-of-use Assets	36,751	41,116	47,908
Investment Work in Progress	2,915	2,915	2,915
Deferred Tax Assets	-	-	-
Financial Instruments	**13,751,717**	**12,914,581**	**12,091,156**
Investment in Equity	4,377,841	4,463,347	4,571,213
Investment in Corporate Bonds	-	-	-
Loan to Power Projects (Net)	9,373,876	8,451,234	7,519,944
Current Assets	**14,836,973**	**15,845,511**	**16,816,273**
Prepayments and Advances	28,300	25,690	6,016
Current Tax Assets	24,165	308,328	41,168
Inventory	419	428	561
Financial Instruments	-	-	-
Accrued Income	39,688	660	26,019
Staff Advances and Loans	3,191	3,246	3,422
Term Deposits with Banks	11,580,000	13,760,000	15,590,000
Cash and Bank Balances	3,161,211	1,747,159	1,149,086
TOTAL ASSETS	**28,650,334**	**28,827,358**	**28,969,127**
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity	**28,165,212**	**28,080,806**	**28,379,421**
Paid Up Share Capital	24,928,211	24,928,211	24,559,813
Reserves	3,237,002	3,152,596	3,819,608
Liabilities			
Non Current Liabilities	**198,080**	**231,086**	**302,915**
Retirement Benefit Obligations	5,812	5,812	4,748
Lease Liabilities	39,591	46,945	53,451
Deferred Tax Liability	152,677	178,329	244,716
Current Liabilities	**287,042**	**515,466**	**286,791**
Provisions	8,331	10,520	7,250
Current Tax Liability	59,337	284,088	83,132
Lease Liabilities	7,790	8,569	7,376
Other Financial Liabilities	211,585	212,288	189,033
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	**28,650,334**	**28,827,358**	**28,969,127**

Statement of Profit or Loss and other Comprehensive Income

Particulars	This Quarter Ending 31st Ashoj 2083	Previous Quarter Ending 32nd Ashadh 2083	Corresponding Previous Year Quarter 31st Ashoj 2082
Revenue	**240,357**	**1,034,370**	**289,725**
Revenue from Contract with Customers	317	26,726	10,360
Finance income	225,880	991,005	279,284
Dividend Income	14,145	16,466	-
Other income	15	174	81
Expenses	**(28,421)**	**(70,945)**	**(12,617)**
Employee Benefits	(12,903)	(40,724)	(9,991)
Finance Costs	(1,156)	(5,685)	(1,484)
Operating and Administrative Expenses	(13,792)	(29,965)	(4,620)
Depreciation and Amortisation	(3,419)	(13,068)	(2,849)
Impairments	2,849	18,496	6,327
Profit Before Tax	**211,936**	**963,425**	**277,108**
Income Taxes	(59,337)	(284,088)	(83,132)
Defered Tax Expenses/Income	-	-	-
Net Profit	**152,599**	**679,337**	**193,976**
Other Comprehensive Income			
Gain/(Loss) on revaluation of Financial Assets (Net of Tax)	(85,506)	(136,401)	(71,498)
Total Comprehensive Income	**67,093**	**542,936**	**122,478**

Ratios	This Quarter Ending 31st Ashoj 2083	Previous Quarter Ending 32nd Ashadh 2083	Corresponding Previous Year Quarter 31st Ashoj 2082
Basic Earning per share (in Rs.) (Annualised)	2.45	2.73	3.16
Market value per share (in Rs.)	255.00	284.70	251.50
Price Earning Ratio	104.14	104.47	79.61
Current Ratio	51.69	30.74	58.64
Return on Assets (%) (Annualised)	2.13%	2.36%	2.68%
Net worth per share (in Rs.)	112.99	112.65	115.55
Total Assets per share (in Rs.)	114.93	115.64	117.95

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 निष्कासन नियमावली २०७३ को अनुसूची-१४ (नियम २६ को उपनियम (१) सँग सम्बन्धित)

हाइड्रोइलेक्ट्रीसिटी इन्भेष्टमेन्ट एण्ड डेभलपमेन्ट कम्पनी लिमिटेडको आ.व. २०८३/८४ को पहिलो त्रैमासिक अवधिको विवरण

१. **वित्तीय विवरण**

त्रैमासिक अवधिको वासलात, नाफा/नोक्सान सम्बन्धी विवरण र प्रमुख वित्तीय अनुपातहरू यसै साथ संलग्न गरिएको छ ।

यस अवधिमा कम्पनीले प्रमुख कार्यकारी अधिकृतलाई रु. ८५६,५८४ बराबरको कुल पारिश्रमिक तथा सञ्चालकहरूलाई कुल बैठक भत्ता बापत रु. ३७९,००० प्रदान गरेको थियो ।

२. **व्यवस्थापकीय विश्लेषण**

(क) कम्पनीबाट जलविद्युत परियोजनामा प्रवाह भएको कर्जामध्ये समीक्षा अवधिको अन्त्य सम्ममा रु. ९ अर्ब ४९ करोड कर्जा बाँकी रहेको छ । यसैगरी, आ.व. २०८३/८४ को असोज मसान्त सम्ममा बजार मूल्य अनुसार स्वपुँजी लगानी अन्तर्गत सार्वजनिक एवं निजी क्षेत्रबाट प्रवर्द्धित जलविद्युत तथा नवीकरणीय ऊर्जा सम्बन्धी परियोजना/कम्पनीहरूमा रु. ४ अर्ब ३७ करोड (लागत मूल्य अनुसार रु. ३ अर्ब ८६ करोड) स्वपुँजी लगानी भएको छ ।

(ख) कम्पनीले समीक्षा अवधिको अन्त्य सम्ममा गत वर्षको सोही अवधिको तुलनामा कर अधिको मुनाफामा २१.३३ प्रतिशतले घट्न गई रु. १५ करोड २५ लाख आर्जन गरेको छ । यस अवधिमा बैंकको ब्याजदरमा 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 भएको शेयर सङ्ख्या	कारोबार रकम (रु.)
२७१.९	२३२.६	२५५	६१	३३,८६,१०२	८५६,३९०,९६६.३०

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 ।

(घ) जलवायु परिवर्तनका कारण जलविद्युत क्षेत्रमा नदीको जलप्रवाहमा अनिश्चितता, अतिवृष्टि, बाढी, पहिरो, गेग्रान तथा हिमताल विस्फोटजन्य बाढी को जोखिम बढ्दै गएको छ, जसले विद्युत उत्पादन, आयोजना संरचना, सञ्चालन खर्च तथा लगानीको प्रतिफलमा प्रत्यक्ष असर पारेको छ । विशेषगरी, भोटेकोशी खोलामा आएको बाढीका कारण यस कम्पनीको लगानी रहेको त्रिशूली ३बी जलविद्युत आयोजना पूर्ण रूपमा क्षतिग्रस्त भएको छ ।

(ङ) घट्दो ब्याजदरका कारण कम्पनीको कर्जा तथा लगानीबाट प्राप्त हुने ब्याज आम्दानीमा कमी आई कुल राजस्व तथा नाफा मा प्रत्यक्ष नकारात्मक असर परेको 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 रुपमा 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 ।