Ghorahi Cement Industry Limited

Ghorahi-4 , Gogli, Dang, Nepal
Head Office: Triveni Complex 4th floor, Putalisadak, Kathmandu, Nepal
Tel: 977-01-5111148/49, Email: enquiry@ghorahicement.com
Website: www.ghorahicement.com.np

Unaudited Standalone Statement of Financial Position

As on Ashwin 31, 2083 (Oct 17, 2026)

Particulars	As on Ashwin 31, 2083 (Oct 17, 2026)	As on Ashwin 31, 2082 Oct 17, 2025)
ASSETS		
Non Current Assets:		
Property, Plant and Equipment	17,623,048,453	18,207,025,048
Intangible Assets	175,778,903	79,651,863
Investment in subsidiary and associate	206,262,000	165,034,800
Current Assets:		
Inventories	1,545,707,810	1,873,536,007
Trade Receivables	1,061,679,292	1,419,486,534
Contract Assets	2,074,263	5,466,428
Cash and Cash Equivalents	129,288,784	105,763,011
Other Financial Assets	103,978,958	90,536,369
Prepayments	39,717,640	38,135,315
Other Current Assets	211,870,074	336,190,475
Current Tax Asset	6,967,669	6,907,289
Total Assets	**21,106,373,846**	**22,327,733,139**
EQUITY AND LIABILITIES		
Equity:		
Equity Share Capital	5,024,454,270	4,567,685,700
Retained Earnings	460,478,395	1,287,216,262
Share Premium	2,658,468,185	2,658,468,185
Total Equity	**8,143,400,850**	**8,513,370,147**
Liabilities:		
Non Current Liabilities		
Long term Financing		
- Secured	6,136,610,067	6,723,207,857
Non-Current Financial Liability	2,288,309,977	2,213,909,977
Deferred Tax Liability (Net)	149,706,631	225,643,931
Current Liabilities		
Borrowings - Short Term	2,717,066,231	2,890,457,253
Trade Payables	870,577,018	831,618,190
Other Financial Liabilities	653,845,400	754,622,800
Contractual liabilities	146,857,672	174,902,984
Total Equity & Liabilities	**21,106,373,846**	**22,327,733,139**

Unaudited Standalone Statement of Profit or Loss

For the Period ended Ashwin 31,2083 (Oct 17, 2026)

Particulars	Period ended Ashwin 31, 2083 (Oct 17, 2026)	Period ended Ashwin 31, 2082 (Oct 17, 2025)
Income		
Revenue from Operations	879,016,542	906,021,961
Cost of Sales	(731,353,098)	(682,401,058)
Gross Profit	**147,663,444**	**223,620,903**
Other Income	7,762,090	5,948,864
	155,425,534	**229,569,767**
Expenses		
Administrative, Selling & Distribution Expenses	(53,092,731)	(43,587,370)
Depreciation and Amortization	(170,550,872)	(171,518,476)
Profit from Operations	**(68,218,069)**	**14,463,921**
Finance Costs	(133,386,722)	(176,382,134)
Profit Before Tax	**(201,604,791)**	**(161,918,213)**
Income Tax Expense:		
Income Tax	(291,473)	(59,489)
Deferred Tax	40,380,669	33,956,875
Net Profit for the year	**(161,515,595)**	**(128,020,827)**

Note:

1. The above mentioned figures are provisional only and subject to change during the statutory audit of the books of accounts.
2. Previous Period's figures' have been restated, regrouped & rearranged wherever necessary.

धितोपत्र दर्ता तथा निष्काशन नियमावली २०७३ को अनुसुची

(नियम २५ को उपनियम (७) सँग सम्बन्धित) आ.व. २०८३/०८४ को पहिलो त्रैमासिक प्रतिवेदन

१. वित्तीय विवरण :-

क) यस संस्थाको पहिलो त्रैमासिकको वित्तीय विवरण यसै साथ प्रकाशित गरिएको छ । यस अवधिको सम्वद्ध संस्थाहरुसंग भएको कारोवारको विवरण (मु.अ.कर बाहेक) निम्न अनुसार रहेको छ :-

क्र.स.	सम्बद्ध संस्थाहरुको नाम	खरिद रकम	बिक्रि रकम
१.	**सगरमाथा रेडिमिक्स कंक्रिट प्रा.लि.**	३४,९५६।००	१,२९,१४,५६९।००
२.	**त्रिवेणि सिन्प्याक्स प्रा.लि.**	३,५७,४६,०००।००	–
३.	**द.भिलेज प्रा.लि.**	८१,४९१।००	–
४.	**पुजा कन्स्ट्रक्सन नेपाल प्रा.लि.**	९२१,७७०।००	–
५.	**त्रिवेणी प्रोपर्टीज प्रा.लि.**	१९,२७,०१०।००	–
६	**त्रिवेणी व्यापार कम्पनी प्रा.लि.**	२०,०९८।००	–

ख) प्रमुख वित्तीय अनुपातहरु :-

प्रति शेयर आम्दानी	प्रति शेयर नेटवर्थ	प्रति शेयर कुल सम्पतिको मूल्य	तरलता अनुपात
(३.२१)	१६२.०७५	४२०.०७३	०.७०७

२. व्यवस्थापकिय विश्लेषण :

क) यस समिक्षा अवधिमा तरलता लगायत अन्य कुरा सन्तोषजनक रहेको छ ।

ख) आगामी अवधीको व्यवसायिक योजना सम्बन्धमा व्यवस्थापनको विश्लेशणात्मक विवरण :

- आगामी अवधिमा भौतिक संरचनाहरुको निर्माण कार्यमा पनि वृद्धि आउने हुँदा सिमेन्टको मागमा वृद्धि आउने समय रहेको विगतको अनुभववाट अनुमान गर्न सकिन्छ, सो समयमा सिमेन्टको मागमा वृद्धि आउने भएकोले बिक्रि वितरणमा पनि वृद्धि आउने अपेक्षा गर्न सकिन्छ
- आगामि अवधिमा निर्यात व्यापारमा पनि सुधार आउनेमा कम्पनी आशावादी रहेको छ ।

ग) विगतको अनुभवबाट संगठित संस्थाको मौज्दात, नाफा र नगद प्रवाहमा तात्विक असर पर्नसक्ने घटना, अवस्था आदि भएमा सोको विश्लेषणात्मक विवरण :

समीक्षा अवधिमा सिमेन्ट उद्योगमा मागको तुलनामा उत्पादन क्षमता बढ्ी रहेको, बजारमा तीव्र प्रतिस्पर्धा रहेको तथा बिक्री मूल्यमा दबाब कायम रहेको अवस्था छ । यसका बाबजुद कम्पनीले बजार विस्तार, बिक्री प्रवर्द्धन तथा लागत नियन्त्रणलाई प्राथमिकतामा राखी व्यावसायिक गतिविधि सञ्चालन गर्दै आएको छ ।

बैंक ब्याजदरमा आएको कमी आएतापनि उद्योगको समग्र बजार अवस्था, सञ्चालन खर्च तथा बिक्री परिमाणमा हुने परिवर्तनले कम्पनीको नाफा तथा नगद प्रवाहमा प्रभाव पार्न सक्ने अवस्था रहेको छ ।

हालसम्म कम्पनीको मौज्दात, नाफा तथा नगद प्रवाहमा तत्काल तात्विक असर पार्ने कुनै असामान्य घटना वा अवस्था देखिएको छैन । कम्पनीले सम्भावित जोखिम न्यूनीकरण गर्न आवश्यक सतर्कता अपनाउँदै आएको छ ।

३. कानुनी कारवाहि सम्बन्धी विवरण :-

(यस संस्थाले वा संस्थाको विरुद्ध कुनै मुद्दा दायर भएको भए सोको जानकारी)

(क) कम्पनीले अशोक लेल्याण्ड लिमिटेडबाट खरिद गरेका १३ थान ट्रिपरमा भएको क्षतिसम्बन्धी मुद्दामा उच्च अदालत तुलसीपुर, नेपालगञ्ज इजलासको फैसला सर्वोच्च अदालतबाट समेत मिति २०८२/१०/१४ मा सदर भएको थियो । उक्त फैसला कार्यान्वयनका क्रममा नेपालगञ्ज भन्सार कार्यालयले क्षतिअनुसार भन्सार महसुल छुट तथा मूल्य समायोजन गर्न अस्वीकार गरेपछि कम्पनीले उक्त निर्णय बदर गरी उचित क्षतिपूर्ति उपलब्ध गराउन माग गर्दै सर्वोच्च अदालतमा मिति २०८३/०५/१६ मा दर्ता नं. ०८३-WO-०२२७ अन्तर्गत रिट निवेदन दायर गरेको छ। उक्त मुद्दा हाल विचाराधीन अवस्थामा रहेको छ ।

(ख) संगठित संस्थाको संस्थापक वा संचालकले वा संस्थापक वा संचालकको विरुद्धमा प्रचलित नियमको अवज्ञा वा फौज्दारी अपराध गरेको सम्बन्धमा कुनै मुद्दा दायर गरेको वा भएको भए जानकारि प्राप्त नभएको

(ग) कम्पनीको संस्थापक वा संचालक विरुद्ध यस अवधिमा आर्थिक अपराध गरेको सम्बन्धमा कुनै मुद्दा दायर भएको जानकारि प्राप्त नभएको ।

४. संस्थाको शेयर कारोवार सम्बन्धि विवरण :-

(क) धितोपत्र बजारमा भएको यस संस्थाको शेयरको कारोवारमा हुने उतार चढाव खुल्ला बजारको सिद्धान्त अनुरुप हुने गरेको छ ।

ख) यस त्रैमासिक अवधिको शेयर सम्बन्धी कारोवार विवरण :-

अधिकतम मूल्य रु.	न्यूनतम मूल्य रु.	अन्तिम मूल्य रु.	कारोबार दिन	कारोबार शेयर संख्या
४२१।३०	३३८।००	३८०।००	६१	१८,२९,४१७।००

५. समस्या तथा चुनौतिहरु :-

- आर्थिक कारोबारमा मन्दी
- विकास निर्माणको कार्यमा आएको ह्रास
- प्रतिस्पर्धात्मक बजारमा बिक्री मुल्यमा अपेक्षा अनुसार वृद्दी गर्न नसकिने अवस्था
- सिमेन्टको कच्चा पदार्थ चुनढुङा उत्खनन् अनुमतिमा धेरै समय व्यतित हुने
- खपतको तुलनामा सिमेन्ट उत्पादन अधिक हुनुको प्रत्यक्ष असर आम्दानीमा पर्नु
- मध्ये पुर्वि एसियामा भइरहेको युद्धको कारण कोइला,डिजेल लगायतको मुल्यमा बृद्धी हुने उत्पादन लागतमा बृद्धी हुने सम्भावना ।
- बाढीपहिरोका कारण सडक, पुल तथा पूर्वाधारमा क्षति पुगेकोले ढुवानी भाडामा लागत वृद्धि हुने देखिन्छ ।

६. संस्थागत सुशासन :-

संस्थागत सुशासनको लागि व्यवस्थापकीय संचालक तथा जिम्मेवार व्यक्तिहरुबाट लेखा परिक्षण समिति तथा आन्तरिक व्यवस्थापन प्रणाली प्रभावकारी बनाउने, आन्तरिक लेखा परिक्षण कार्यलाई प्रभावकारी बनाउने,कारोवारलाई चुस्त दुरुस्त बनाउने र सोमा आकर्षित हुने ऐन तथा नियमहरु पालना गरि संस्था संचालन गरिएको छ ।

७. सत्य तथ्य सम्बन्धमा अध्यक्षको उद्घोष :-

आजका मिति सम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित जानकारी तथा विवरणहरुको शुद्धता सम्बन्धमा म व्यक्तिगत रुपमा उत्तरदायित्व लिन्छु । साथै म यो उद्घोष गर्दछुकि मैले जाने बुझे सम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित विवरणहरु सत्य, तथ्य तथा पुर्ण छन् र लगानीकर्ताहरुलाई सुसुचित निर्णय लिन आवश्यक कुनै विवरण,सुचना तथा जानकारी लुकाईएको छैन ।