

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार स्टैंडअलोन तुलन पत्र

(लाख रुपए में)

	विवरण	नोट सं.	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
(I)	परिसंपत्तियां				
(1)	गैर चालू परिसंपत्तियां				
	(क) संपत्ति, प्लान्ट और उपस्कर	2	208.32	255.13	333.02
	(ख) अन्य अमूर्त परिसंपत्तियां	3	3.87	13.88	24.35
	(ग) वित्तीय परिसंपत्तियां				
	(i) ऋण	4	164.99	152.01	181.24
	(ii) अन्य वित्तीय परिसंपत्तियां	5	423.61	9,836.79	14,847.78
	(घ) आस्थगित कर परिसंपत्तियां (निबल)	6	446.27	506.34	355.99
	(ड.) अन्य गैर चालू परिसंपत्तियां	7	121.73	74.66	50.33
	कुल गैर चालू परिसंपत्तियां		1,368.78	10,838.83	15,792.71
(2)	चालू परिसंपत्तियां				
	(क) वित्तीय परिसंपत्तियां				
	(i) निवेश	8	5.00	2.00	9.00
	(ii) व्याप्रावधानरिक प्राप्ति	9	2,964.59	786.36	414.57
	(iii) नकदी और नकदी समतुल्य	10	3,455.37	3,889.58	3,360.31
	(iv) नकदी और नकदी समतुल्य से इतर बैंक में जमा राशियां	11	2,675.40	6,188.47	8,074.23
	(v) ऋण	4	442.71	300.40	285.23
	(vi) अन्य वित्तीय परिसंपत्तियां	5	1,176.33	774.52	248.92
	(ख) आयकर परिसंपत्तियां (निबल)	12	413.48	196.99	276.39
	(ग) अन्य चालू परिसंपत्तियां	13	179.35	231.64	350.34
	कुल चालू परिसंपत्तियां		11,312.22	12,369.96	13,018.98
	कुल परिसंपत्तियां		12,681.00	23,208.79	28,811.69
(II)	इक्विटी और देयताएं				
(1)	इक्विटी				
	(क) इक्विटी शेयर पूंजी	14	5.22	5.22	5.22
	(ख) अन्य इक्विटी	15	9,169.22	19,827.00	25,314.50
	कुल इक्विटी		9,174.44	19,832.23	25,319.73

(2)	देयताएं			
(A)	गैर-चालू देयताएं	16		
	(क)अन्य गैर-चालू देयताएं		59.89	38.19
	कुलगैर-चालूदेयताएं		59.89	38.19
(B)	चालू देयताएं	17		
	(क)वित्तीय देयताएं			
	(i) व्याप्रावधानरिक्त देय राशियां			
	(क)सूक्ष्म उद्यमों और लघु उद्यमों की कुल बकाया राशियां; और		-	0.21
	(ख)सूक्ष्म उद्यमों और लघु उद्यमों से इतर अन्य क्रेडिटर्स की कुल बकाया देय राशियां	18	762.13	355.87
	(ii) अन्य वित्तीय देयताएं	19	2,036.22	1,767.96
	(ख)अन्य चालू देयताएं	20	390.23	679.08
	(ग)प्रावधान		258.09	535.47
	कुल चालू देयताएं		3,446.67	3,338.37
	कुल इक्विटी और देयताएं		12,681.00	23,208.79
				28,811.69

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों के साथ संलग्न नोट की क्र. सं. 1 से 42 देखें।

निदेशक मंडल के लिए और उनकी ओर से

	(मनीष कुमार अग्रवाल) कंपनी सचिव सदस्यता संख्या एफ5048	(योगेश जुनेजा) मुख्य कार्यकारीअधिकारी	(एन. बी. गुप्ता) निदेशक (डीआईएन 00530741)	(राजीव शर्मा) अध्यक्ष (डीआईएन 00973413)
	हमारी संलग्न समदिनांकित रिपोर्ट के अनुसार			
	खन्ना और अन्नाधनम के लिए			
	चार्टर्ड अकाउंटेंट			
	(फर्म पंजीकरण संख्या:001297एन)			
	(संजीव श्रीवास्तव)			
	भागीदार			
	सदस्यता संख्या. 502238			
	स्थान : नई दिल्ली			
	तारीख: -			

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए स्टैंड अलोन लाभ और हानि विवरण

(लाख रुपए में)

	विवरण	नोट सं.	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार
I.	आय			
	प्रचालन से राजस्व	21	5,757.28	6,045.19
II.	अन्यआय	22	1,260.12	1,928.04
III.	कुलआय (I+II)		7,017.40	7,973.23
IV.	व्यय			
	परामर्श सेवा व्यय	23	1,033.06	657.33
	कर्मचारी लाभ व्यय	24	1,193.97	1,347.90
	मूल्यहास और ऋणमोचन व्यय	25	106.14	134.20
	अन्यव्यय	26	1,519.01	1,517.88
	कुलव्यय (IV)		3,852.18	3,657.31
V.	कर पूर्व लाभ(V+VI)		3,165.21	4,315.92
VI.	कर व्यय:	29		
	चालूकर		974.48	1,763.23
	पूर्ववर्ती वर्षों के लिए आयकर समायोजन		(68.85)	14.66
	आस्थगित कर		60.08	(150.36)
	कुलकरव्यय (VI)		965.71	1,627.53
VII.	वर्ष के लिए लाभ (V-VI)		2,199.51	2,688.39
VIII.	अन्य वृहद आय		-	-
IX.	वर्ष के लिए कुल वृहद आय (VII + VIII)		2,199.51	2,688.39
	प्रति इक्विटी शेयर अर्जन - रुपए में : (प्रत्येक रुपए 10/- के अंकित मूल्य वाले)	27		
	आधारभूत		4,209.91	5,145.64
	तनुकृत		4,209.91	5,145.64

स्टैंडअलोन वित्तीयविवरणों के साथ संलग्न नोट की क्र. सं. 1 से 42 देखें।

निदेशक मंडल के लिए और उनकी ओर से

	(मनीष कुमार अग्रवाल) कंपनी सचिव सदस्यता संख्या एफ5048	(योगेश जुनेजा) मुख्य कार्यकारी अधिकारी	(एन. बी. गुप्ता) निदेशक (डीआईएन 00530741)	(राजीव शर्मा) अध्यक्ष (डीआईएन 00973413)
	हमारी संलग्न समदिनांकित रिपोर्ट के अनुसार			
	खन्ना और अन्नाधनम के लिए			
	चार्टर्ड अकाउंटेंट			
	(फर्म पंजीकरण संख्या:001297एन)			
	(संजीव श्रीवास्तव)			
	भागीदार			
	सदस्यता संख्या. 502238			
	स्थान : नई दिल्ली			
	तारीख: -			

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए स्टैंडअलोन इक्विटी परिवर्तन विवरण

क. इक्विटीशेयर पूंजी

(लाख रुपए में)

विवरण	राशि
1 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	5.00
पीएफसी कैपिटल एडवायजरी सर्विसेज लिमिटेड के साथ व्यापार आमेलन का प्रभाव*	0.22
आमेलन के पश्चात 1 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	5.22
वर्ष के दौरान इक्विटी शेयर पूंजी में परिवर्तन	-
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	5.22
वर्ष के दौरान इक्विटी शेयर पूंजी में परिवर्तन	-
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	5.22

* वित्तीय वर्ष 2018-19 के दौरान पीएफसी कैपिटल एडवायजरी सर्विसेज लिमिटेड (पीएफसी सीएस) का कंपनी के साथ आमेलन किए जाने के फलस्वरूप पीएफसीसीएस के शेयरधारकों को 2246 शेयर (प्रत्येक रु. 10 के पूर्णतः प्रदत्त) जारी किए गए। 1 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार अथशेष तुलनपत्र और 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए वित्तीय विवरणों का पुनः उल्लेख किया गया है। इसमें आमेलन के प्रभाव को विधिवत रूप से ध्यान में रखा गया है (नोट संख्या 30 देखें)

ख. अन्यइक्विटी

(लाख रुपए में)

विवरण	आरक्षित और अधिशेष निधियां		कुल
	पूंजी आरक्षित निधि	रखा गया अर्जन	
1 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	9.78	25,304.73	25,314.50
वर्ष के लिए कुलवृहदआय	-	2,688.39	2,688.39
वर्ष 2016-17 के लिए अंतिम लाभांश का भुगतान	-	(1,793.00)	(1,793.00)
वर्ष 2016-17 के लिए अंतिम लाभांश पर कर	-	(365.01)	(365.01)
वर्ष 2017-18 के लिए अंतरिम लाभांश का भुगतान	-	(5,000.00)	(5,000.00)
वर्ष 2017-18 के लिए अंतरिम लाभांश पर कर	-	(1,017.88)	(1,017.88)
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	9.78	19,817.23	19,827.00
वर्ष के लिए कुलवृहदआय	-	2,199.51	2,199.51
वर्ष 2017-18 के लिए अंतिम लाभांश का भुगतान*	-	(665.00)	(665.00)
वर्ष 2017-18 के लिए अंतिम लाभांश पर कर*	-	(136.69)	(136.69)

वर्ष 2018-19 के लिए अंतरिम लाभांश का भुगतान	-	(10,000.00)	(10,000.00)
वर्ष 2018-19 के लिए अंतरिम लाभांश पर कर	-	(2,055.60)	(2,055.60)
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	9.78	9,159.44	9,169.22

* कंपनी के साथ पीएफसीसीएस के विलय से पहले पीएफसीसीएस द्वारा भुगतान किए गए लाभांश और लाभांश कर का प्रतिनिधित्व करता है।

निदेशक मंडल के लिए और उनकी ओर से

(मनीष कुमार
अग्रवाल)
कंपनी सचिव
सदस्यता संख्या
एफ5048

(योगेश जुनेजा)
मुख्य कार्यकारी अधिकारी

(एन. बी. गुप्ता)
निदेशक
(डीआईएन 00530741)

(राजीव शर्मा)
अध्यक्ष
(डीआईएन 00973413)

हमारी संलग्न समदिनांकित रिपोर्ट
के अनुसार
खन्ना और अन्नाधनम के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट
(फर्म पंजीकरण संख्या:001297एन)

(संजीव श्रीवास्तव)
भागीदार
सदस्यता संख्या. 502238

स्थान : नई दिल्ली
तारीख: -

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए स्टैंड अलोन नकदी प्रवाह विवरण

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
क. प्रचालन संबंधी गतिविधियों से नकदी प्रवाह :		
कर पूर्व लाभ	3,165.21	4,315.92
के लिए समायोजन :		
मूल्यहास और ऋणमोचन	106.14	134.20
ब्याज आय	(1,110.97)	(1,687.92)
संदेहास्पद ऋणों के लिए प्रावधान	287.02	555.38
निवेश के मूल्य में हास के लिए प्रावधान	1.00	5.00
जांच लंबित होने के कारण परिसंपत्तियों की हानि के लिए प्रावधान		- 1.00
कर्मचारियों के ऋणों पर छूट को खत्म करना (अनवाइंडिंग)	(20.39)	(19.00)
सुरक्षा जमा राशि पर छूट को खत्म करना (अनवाइंडिंग)	(6.80)	(6.24)
परिसंपत्तियों की बिक्री / अंतरण / पुनः खरीद पर लाभ	(0.10)	-
बट्टे खाते में डाली गई परिसंपत्तियां	4.52	0.27
व्यय के लिए वापस बट्टे खाते में डाला गया प्रावधान	(9.10)	(8.92)
संदेहास्पद ऋणों और अग्रिमों के लिए वापस बट्टे खाते में डाला गया प्रावधान	(112.63)	(205.62)
कार्यकारी पूंजी परिवर्तित होने से पहले प्रचालन लाभ	2,303.91	3,084.07
कार्यकारी पूंजी में परिवर्तन के लिए समायोजन :		
- व्यापारिक देय राशियों में वृद्धि / (कमी)	415.36	64.69
- अन्य गैर चालू वित्तीय देयताओं में वृद्धि / (कमी)	268.26	(1,078.85)
- चालूप्रावधानों में वृद्धि / (कमी)	(277.37)	351.89
- अन्य चालू देयताओं में वृद्धि / (कमी)	(288.85)	534.09
- अन्य गैर चालू देयताओं में वृद्धि / (कमी)	21.70	21.70
- व्यापारिक प्राप्तियों में वृद्धि / (कमी)	(2,065.60)	(166.18)
- गैर चालू ऋणों में (वृद्धि) / कमी	(12.98)	29.23
- चालू ऋणों में (वृद्धि) / कमी	(429.33)	(570.55)
- अन्य चालू वित्तीय परिसंपत्तियों में (वृद्धि) / कमी	(401.81)	(525.60)
- अन्य चालू परिसंपत्तियों में (वृद्धि) / कमी	52.30	118.70

- अन्य गैर चालू परिसंपत्तियों में (वृद्धि) / कमी	(19.88)	0.91
प्रचालन संबंधी गतिविधियों से सृजित / (में प्रयुक्त) नकदी	(434.29)	1,864.10
भुगतान किए गए आयकर निबल)	(1,122.13)	(1,698.48)
प्रचालन संबंधी गतिविधियों से सृजित / (में प्रयुक्त) निबल नकदी	(1,556.42)	165.61
ख. निवेश संबंधी गतिविधियों से नकदी प्रवाह:		
संपत्ति, प्लांट और उपस्कर की खरीद के लिए भुगतान	(60.51)	(54.29)
अमूर्त परिसंपत्तियों की खरीद के लिए भुगतान	(0.47)	-
अन्य गैर चालू वित्तीय परिसंपत्तियों में (वृद्धि) / कमी	9,413.18	5,010.99
अन्य बैंक बकाया राशियों में (वृद्धि) / कमी	3,513.08	1,885.75
संपत्ति, प्लांट और उपस्कर की बिक्री से आय	7.25	7.17
वित्तीय परिसंपत्तियों की बिक्री / (खरीद)	(4.00)	2.00
प्राप्त ब्याज	1,110.97	1,687.92
निवेश संबंधी गतिविधियों से सृजित / (में प्रयुक्त) निबल नकदी	13,979.50	8,539.55
ग. वित्तपोषण गतिविधियों से नकदी प्रवाह :		
भुगतान किया गया लाभांश	(10,665.00)	(6,793.00)
भुगतान किया गया निगमित लाभांश कर	(2,192.29)	(1,382.90)
वित्त पोषण गतिविधियों से सृजित / (में प्रयुक्त) निबल नकदी	(12,857.29)	(8,175.90)
नकदी और नकदी समतुल्य में निबल वृद्धि / (कमी)		
(क+ख+ग)	(434.21)	529.27
वर्ष के प्रारंभ में नकदी और नकदी समतुल्य	3,889.58	3,360.31
वर्ष के अंत में नकदी और नकदी समतुल्य (नोट 10 देखें)	3,455.37	3,889.58
नकदी और नकदी समतुल्य राशियों में निम्नलिखित शामिल है :		
बैंकों में जमा राशियां		
- चालू खातों में	1,732.80	1,962.58
- 3 माह तक की मूल परिपक्वता अवधि वाले जमा खातों में	1,722.57	1,927.00
	3,455.37	3,889.58

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों के साथ संलग्न नोट की क्र. सं. 1 से 42 देखें।

निदेशक मंडल के लिए और उनकी ओर से

	(मनीष कुमार अग्रवाल) कंपनी सचिव सदस्यता संख्या एफ5048	(योगेश जुनेजा) मुख्य कार्यकारी अधिकारी	(एन. बी. गुप्ता) निदेशक (डीआईएन 00530741)	(राजीव शर्मा) अध्यक्ष (डीआईएन 00973413)
	हमारी संलग्न समदिनांकित रिपोर्ट के अनुसार			
	खन्ना और अन्नाधनम के लिए चार्टर्ड अकाउंटेंट (फर्म पंजीकरण संख्या:001297एन)			
	(संजीव श्रीवास्तव) भागीदार सदस्यता संख्या. 502238			
	स्थान : नई दिल्ली			
	तारीख: -			

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड
(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)
(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

1 निगमित सूचना और महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां

1.1 निगमित सूचना

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड ("कंपनी" अथवा पीएफसीसीएल) कंपनी एक सार्वजनिक लिमिटेड कंपनी है, जिसकी स्थापना कंपनी अधिनियम 1956 के प्रावधानों के अंतर्गत 25 मार्च 2008 को की गई, यह भारत में अवस्थित है और शेयरों के आधार पर एक लिमिटेड कंपनी है (सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858) है। कंपनी का पंजीकृत कार्यालय प्रथम तल, ऊर्जानिधि भवन, 1, बाराखंभा लेन, कनाट प्लेस, नई दिल्ली- 110001 में है। यह कंपनी पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड (एक सूचीबद्ध कंपनी), जिसकी अधिकांश शेयरधारिता भारत सरकार द्वारा अपने पास रखी गई है), के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी है। यह कंपनी स्वतंत्र पारिषण परियोजनाओं (आईटीपी) से संबंधित भारत सरकार (जीओआई) की योजनाओं के कार्यान्वयन के लिए नोडल एजेंसी होने के नाते विद्युत क्षेत्र को परामर्श सेवाएं प्रदान करती है और पीएफसी ने अल्ट्रा मेगा पावर परियोजनाओं के विकास के लिए नोडल एजेंसी होने के नाते यूएमपीपी से संबंधित सभी कार्य पीएफसीसीएल को सौंप दिए हैं।

1.2 अनुपालन का विवरण और तैयारी तथा प्रस्तुतीकरण का आधार

- i) कंपनी ने दिनांक 01.04. 2018 से यथा संशोधित कंपनी (भारतीय लेखांकन मानक) नियमावली, 2015 के अंतर्गत अधिसूचित भारतीय लेखांकन मानकों (जिन्हें "इंड एस" के रूप में संदर्भित किया गया) को अपनाया है। ये समेकित वित्तीय विवरण समय-समय पर यथा संशोधित कंपनी (भारतीय लेखांकन मानक) नियमावली, 2015 के अंतर्गत अधिसूचित इंड एस", कंपनी अधिनियम 2013 के यथालागू प्रावधानों और अन्य लागू नियामक आवश्यकताओं का अनुपालन करते हैं। ये कंपनी के भारतीय लेखांकन मानक (एस) के आधार पर पहले समेकित वित्तीय विवरण हैं। भारतीय लेखांकन मानक के अनुपालन की तारीख 1 अप्रैल 2017 है।

कंपनी ने पूर्ववर्ती सामान्यतः स्वीकार्य लेखांकन सिद्धांतों (पूर्ववर्ती जीएपी) की अपेक्षाओं के अनुरूप 31.03.2018 को समाप्त वर्ष तक के लिए अपने स्टैंडअलोन वित्तीय विवरण तैयार किए, जिसमें कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 133 के साथ पठित और उसके अंतर्गत बनाए गए नियमों में यथाविनिर्दिष्ट लेखांकन मानक (एस) शामिल हैं। तथापि, वित्तीय वर्ष 2018-19 से कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत यथावश्यक स्टैंडअलोन वित्तीय विवरण तैयार किए हैं। कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक अपनाने की तारीख के अनुसार अपने पहले भारतीय लेखांकन मानक स्टैंडअलोन तुलनपत्र तैयार करने में भारतीय लेखांकन मानक 101 -'भारतीय लेखांकन मानकों को पहली बार अपनाना' के प्रावधानों का अनुपालन किया है और भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार अथशेष बकाया राशियों को पुनः उद्धृत करने के लिए समायोजन किए गए हैं। 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार अथशेष आरक्षित निधियों के लिए परिवर्तन के प्रभाव की गणना की गई है।

पहली बार अनुपालन पर कंपनी द्वारा प्राप्त किए गए अनिवार्य अपवादों और वैकल्पिक छूटों के विवरण नोट संख्या 1.4 में दिए गए हैं। इसके अलावा भारतीय लेखांकन मानक 101 के अनुसार कंपनी ने 31.03.2018 और 01.04.2017 की स्थिति के अनुसार पूर्ववर्ती जीएपी और भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत कुल इक्विटी का एक पुनर्मिलान विवरण प्रस्तुत किया है तथा नोट संख्या 1.4 में विस्तार से दिए अनुसार 31.03.2018 को समाप्त वर्ष के लिए पूर्ववर्ती जीएपी के अनुसार कर पश्चात लाभ और भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत कुल वृहद आय का उल्लेख किया है।

जब तक कि इस बात का कोई वस्तुनिष्ठ साक्ष्य नहीं होता है कि उन अनुमानों में कोई त्रुटि है, तब तक इंड-एस का अनुपालन शुरू करने की तारीख को इंड एस के अनुसार किसी निकाय के अनुमान पूर्ववर्ती जीएपी के अनुसार लगाए गए अनुमानों (लेखांकन नीतियों में किसी परिवर्तन को दर्शाने के लिए समायोजनों के पश्चात) के अनुरूप होते हैं।

- ii) ये स्टैंडअलोन वित्तीय विवरण दिनांक 17 जून 2019 को निदेशक मंडल द्वारा अनुमोदित किए गए।
- iii) ये वित्तीय विवरण कंपनी के स्टैंडअलोन वित्तीय विवरण हैं। कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक 110 और भारतीय लेखांकन मानक 28 के अनुसार 31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए समेकित वित्तीय विवरण भी तैयार किए हैं और उन्हें भी निदेशक मंडल द्वारा 17 जून 2019 को जारी आदेश के जरिए अनुमोदित किया गया।
- iv) जारी किए गए परंतु अभी तक अप्रभावी मानक कॉर्पोरेट कार्य मंत्रालय ("एमसीए") ने कंपनी (भारतीय लेखांकन मानक) संशोधन नियमावली 2019 और कंपनी (भारतीय लेखांकन मानक) द्वितीय संशोधन नियमावली के माध्यम से भारतीय लेखांकन मानक (इंड एस) में नए संशोधन अधिसूचित किए हैं, जिन्हें कंपनी द्वारा लागू नहीं किया गया है क्योंकि वे 01 अप्रैल 2019 से प्रभावी हैं:

क) इंड एस 116 - पट्टे:

इंड एस 116 इंड एस 17 और संबंधित व्याख्याओं को प्रतिस्थापित करेगा। इस मानक में पट्टों की मान्यता, मापन, प्रस्तुतीकरण और प्रकटन के लिए सिद्धांत बताए गए हैं। इंड एस 116 एकल पट्टाधारक लेखांकन मॉडल लागू करता है और इसके तहत जब तक कि संबंधित परिसंपत्ति निम्न मूल्य की नहीं है, तब तक किसी पट्टाधारक को सभी पट्टों के लिए परिसंपत्तियों और देयताओं को 12 माह से अधिक की अवधि के लिए मान्यता देना आवश्यक है। इस मानक में पट्टाधारकों के लिए भी तुलनात्मक रूप से अधिक प्रकटन आवश्यकताएं निहित हैं। कंपनी वित्तीय विवरणों में उपर्युक्त के प्रभाव का मूल्यांकन कर रहा है।

ख) एस 12- आयकर में संशोधन :

संशोधन में यह स्पष्ट किया जाता है कि कोई भी निकाय लाभार्थों के आयकर संबंधी परिणामों को लाभ अथवा हानि, अन्य वृहद आय अथवा इक्विटी में तदनुसार वहां मान्यता देगा जहां निकाय ने उन पिछले लेन देनों अथवा घटनाओं को मूल रूप से मान्यता दी थी। कंपनी वित्तीय विवरणों में उपर्युक्त के प्रभाव का मूल्यांकन कर रहा है।

ग) इंड एस-12- परिशिष्ट ग, आयकर मान्यता के संबंध में अनिश्चितता:

इंड एस-12- परिशिष्ट ग, आयकर मान्यता के संबंध में अनिश्चितता, जो कर योग्य लाभ (अथवा हानि), कर आधारों, अप्रयुक्त कर हानियों, अप्रयुक्त कर क्रेडिटों और कर दरों का निर्धारण करते समय लागू किया जाता है, जब इंड एस 12 के अंतर्गत आयकर मान्यता के संबंध में अनिश्चितता की स्थिति होती है। परिशिष्ट के अनुसार कंपनियों को प्रत्येक कर मान्यता को स्वीकार करने वाले संगत कर प्राधिकारी की संभावना अथवा कर मान्यता कंपनी के निर्धारण की आवश्यकता होती है, जिसे कंपनियों ने अपनी आयकर विवरणी फाईल करने में प्रयोग किया है अथवा प्रयोग करने की योजना बनाई है, जिस पर कर योग्य लाभ (कर हानि, कर आधार, अप्रयुक्त कर हानियों, अप्रयुक्त कर क्रेडिटों और कर दरों का निर्धारण करते समय कर मान्यता के संभावित मूल्य अथवा सर्वाधिक संभाव्य राशि की गणना के लिए विचार किया जाए। कंपनी वित्तीय विवरणों में उपर्युक्त के प्रभाव का मूल्यांकन कर रहा है।

1.3 महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां

वित्तीय विवरण तैयार करने में लागू की गई महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां नीचे दिए अनुसार हैं :

i) तैयारी और मापन का आधार

कंपनी के ये स्टैंडअलोन वित्तीय विवरण गणना की संचयी प्रणाली का अनुपालन करते हुए जारी प्रतिष्ठान आधार पर तैयार किए गए हैं। परिसंपत्तियों और देयताओं का मापन प्रत्येक रिपोर्टिंग अवधि के अंत में ऐतिहासिक लागत पर अथवा ऋणमोचन लागत पर अथवा उचित मूल्य पर किया गया है। सभी परिसंपत्तियों और देयताओं को कंपनी के सामान्य प्रचालन चक्र और कंपनी अधिनियम 2013 की अनुसूची III के प्रभाग II में यथार्थनिर्धारित अन्य मानदंडों के अनुसार चालू अथवा गैर चालू के रूप में वर्गीकृत किया गया है। यह वर्गीकरण सेवाओं की प्रकृति और संसाधन के लिए परिसंपत्तियों के अधिग्रहण तथा नकदी और नकदी समतुल्य के रूप में उनकी वसूली के बीच लगने वाले समय के आधार पर किया जाता है। कंपनी ने परिसंपत्तियों और देयताओं के चालू अथवा गैर चालू के रूप में वर्गीकरण के प्रयोजन से 12 माह का प्रचालन चक्र निर्धारित किया है। प्रति शेयर डाटा और अन्यथा किए गए उल्लेख को छोड़कर वित्तीय विवरणों में राशि लाख रुपए (दशमलव के बाद दो अंक तक) में दर्शाई जाती हैं।

ii) अनुमानों का प्रयोग

वित्तीय विवरण तैयार करने के लिए प्रबंधन को लेखांकन नीतियों को लागू करने में ऐसे निर्णय लेना, अनुमान और पूर्वानुमान लगाना आवश्यक होता है, जो रिपोर्टिंग अवधि के दौरान परिसंपत्तियों, देयताओं, राजस्व और व्यय की रिपोर्ट की गई राशि को प्रभावित करते हैं। वास्तविक परिणाम इन अनुमानों और पूर्वानुमानों से अलग हो सकते हैं। भावी घटनाओं की संभावना, जिसे औचित्यपूर्ण माना जाता है, सहित ऐतिहासिक अनुभव और अन्य घटकों के आधार पर अनुमान और निर्णयों का लगातार मूल्यांकन किया जाता है। लेखांकन अनुमानों में संशोधनों को उत्तरव्यापी प्रभाव से मान्यता दी जाती है। वित्तीय विवरणों की तारीख को अनिश्चितता के अनुमान का मुख्य स्रोत, जिसके फलस्वरूप अगले वर्ष में परिसंपत्तियों और देनदारियों की आगे लाई गई राशियों में बड़ा समायोजन करना पड़ सकता है, वह व्यापारिक प्राप्ति और कराधान के लिए प्रावधानों के मूल्यांकन के संदर्भ में होता है।

iii) राजस्व मान्यता

- (i) विद्युत मंत्रालय, भारत सरकार के निर्देशों के अनुसार शुरू की गई स्वतंत्र पारेषण परियोजनाओं (आईटीपी) और अल्ट्रा मेगा पावर परियोजनाओं (यूएमपीपी) के विकास के संबंध में परामर्श सेवाओं से प्राप्त राजस्व को पूर्ण की गई संविदा पद्धति के आधार पर मान्यता दी जाती है अर्थात् जब परियोजना के लिए सृजित की गई आईटीपी / यूएमपीपी को किसी सफल बोलीकर्ता को हस्तांतरित कर दिया जाता है और शेयर खरीद करार साक्ष्य के रूप में प्रस्तुत किया जाता है। इन परियोजनाओं के विकास पर किए गए खर्च, जिनकी वसूली प्रत्यक्ष लागतों के रूप में नहीं की जाती है, की वसूली कंपनी द्वारा यथा निर्धारित स्वीकृत प्रभार दरों पर बिलिंग के माध्यम से की जाती है।
- (ii) प्रदान की गई अन्य परामर्श सेवाओं से आय को मान्यता रिपोर्टिंग की तारीख को संविदा के पूर्ण होने की स्थिति के संदर्भ में करारों / व्यवस्थाओं की शर्तों के आधार पर दी जाती है।
- (iii) ब्याज से होने वाली आय को मान्यता बकाया राशि तथा लागू दर को ध्यान में रखते हुए समय अनुपात आधार पर दी जाती है। ऋणमोचन लागत पर मापी गई उत्तरवर्ती वित्तीय परिसंपत्तियों से होने वाली ब्याज आय को मान्यता प्रभावी ब्याज दर (ईआईआर) पद्धति का प्रयोग कर दी जाती है। प्रभावी ब्याज दर वह दर होती है, जो वित्तीय परिसंपत्ति के संभावित जीवन काल के माध्यम से अनुमानित भावी नगद प्राप्ति में सही-सही छूट के साथ निर्धारित की जाती है, जो परिसंपत्ति की आरंभिक मान्यता के समय निहित राशि के लिए लागू होती है।
- (iv) लाभ और हानि के माध्यम से उचित मूल्य पर बाद में मापी गई वित्तीय परिसंपत्तियों पर ब्याज आय को मान्यता संगत संविदा की शर्तों के अनुसार संचयी आधार पर दी जाती है।
- (v) स्वतंत्र पारेषण परियोजनाओं (आईटीपी) और अल्ट्रा मेगा पावर प्रोजेक्ट (यूएमपीपी) के लिए अर्हता हेतु अनुरोध (आरएफक्यू) दस्तावेजों की बिक्री से होने वाली आय को मान्यता तब दी जाती है, जब वह प्राप्त होती है।

- (vi) विद्युत की अल्पकालिक / मध्यावधि बोली प्रक्रिया, प्रायोगिक योजना और कोयला सहूलियत योजना से होने वाली आय को मान्यता तब दी जाती है जब अधिनिर्णय का पत्र (एलओए) सफल बोलीदाता को जारी कर दिया जाता है।
- (vii) अन्य आय और व्यय की गणना संगत संविदा की निबंधन और शर्तों के अनुसार संचयी आधार पर की जाती है।
- (viii) यदि पहले भुगतान की गई राशि एक लाख रुपए से कम है, तो पहले भुगतान किए गए व्ययों की गणना नहीं की जाती है।

iv) संपत्ति, प्लांट और उपस्कर (पीपीई) और मूल्यहास

- i. पीपीई की मदों को आरंभ में कीमत आधार पर मान्यता दी जाती है। तत्पश्चात मापन संचित मूल्यहास और संचित क्षति हानियों, यदि कोई हैं, को घटाकर किया जाता है। पीपीई की कोई मद जो सक्रिय रूप से इस्तेमाल नहीं की जा रही है और निपटान के लिए उसे रखा गया है, को बही मूल्य अथवा निबल वसूल किए जाने योग्य मूल्य की तुलना में कम मूल्य पर दर्शाया जाता है।
- ii. मूल्यहास को मान्यता दी जाती है ताकि परिसंपत्तियों की लागत को अनुमानित उपयोगिता जीवनकाल के आधार पर रिटेन डाउन वैल्यू मेथड के अनुसार उनके अवशिष्ट मूल्यों को घटाकर बट्टे खाते में डाला जा सके जो सेल फोन जहां उपयोगिता जीवन काल का अनुमान कंपनी द्वारा कंपनी अधिनियम 2013 की अनुसूची II के अनुसार 5 वर्ष के बजाय 2 वर्ष के रूप में लगाया गया है, को छोड़कर कंपनी अधिनियम 2013 की अनुसूची II में यथाविहित किए अनुसार हैं। अवशिष्ट मूल्य का अनुमान पीपीई की मूल्य लागत के 5% के बराबर लगाया जाता है। कंपनी प्रत्येक वित्तीय वर्ष के अंत में संपत्ति, प्लांट और उपस्कर के अनुमानित उपयोगिता जीवनकाल, अवशिष्ट मूल्य और मूल्यहास पद्धति की समीक्षा करता है और यदि बाद में किसी प्रकार की संभावित गणना की जाती है, तो तदनुसार अनुमानों में परिवर्तन करता है।
- iii. वर्ष के दौरान पीपीई में वृद्धि / कटौतियों पर मूल्यहास उस तारीख से / तक प्रो रेटा आधार पर प्रभारित किया जाता है, जब परिसंपत्ति प्रयोग / निपटान के लिए उपलब्ध होती है।
- iv. पीपीई की किसी मद को मान्यता तब नहीं दी जाती है, जब उसका निपटान कर दिया जाता है अथवा परिसंपत्ति के सतत इस्तेमाल से कोई भावी आर्थिक लाभ प्राप्त होने की उम्मीद नहीं होती है। पीपीई की किसी मद को मान्यता न दिए जाने पर होने वाले लाभ अथवा हानि का निर्धारण उसके निपटान से प्राप्त होने वाली आय और परिसंपत्ति की वर्तमान कीमत के बीच अंतर के रूप में किया जाता है और उसे लाभ तथा हानि विवरण में मान्यता दी जाएगी।
- v. पट्टे पर ली गई परिसरों के सुधार कार्य में किए गए व्यय को मान्यता लागत आधार पर दी जाती है और उसे संपत्ति, प्लांट और उपस्कर शीर्ष के अंतर्गत "पट्टाधारक सुधारों" के रूप में दर्शाया जाता है। इन पट्टाधारक सुधारों का ऋणमोचन पट्टे की अवधि अथवा उनके उपयोगिता जीवन काल, जो भी कम हो, के समाप्त होने पर सीधी लाईन पद्धति आधार पर किया जाता है।

v) अमूर्त परिसंपत्तियां

- i. निश्चित उपयोगिता जीवन काल वाली परिसंपत्तियां जो अलग से अधिग्रहीत की जाती हैं, को लागत आधार पर मान्यता दी जाती है। इनकी लागत में इनके अपेक्षित इस्तेमाल के लिए परिसंपत्ति को तैयार करने हेतु प्रत्यक्ष रूप से आवश्यक कोई भी अनुषंगी व्यय शामिल होता है। तत्पश्चात मापन संचित ऋणमोचन और संचित क्षति हानियों, यदि कोई हैं को घटाकर लागत आधार पर किया जाता है। ऋणमोचन को मान्यता परिसंपत्तियों के उपयोगिता जीवनकाल में सीधी लाईन पद्धति आधार पर दी जाती है।
- ii. कंपनी द्वारा निश्चित उपयोगिता जीवन काल वाली परिसंपत्तियों के उपयोगिता जीवन काल का अनुमान 36 माह के रूप में लगाया गया है।
- iii. किसी भी अमूर्त परिसंपत्ति को मान्यता तब नहीं दी जाती है, जब उसका निपटान कर दिया जाता है अथवा परिसंपत्ति के इस्तेमाल अथवा निपटान से कोई भावी आर्थिक लाभ प्राप्त होने की उम्मीद नहीं होती है। किसी भी अमूर्त परिसंपत्ति को मान्यता न दिए जाने पर होने वाले लाभ अथवा हानि का मापन उसके निपटान से प्राप्त होने वाली आय और परिसंपत्ति की वर्तमान कीमत के बीच अंतर के रूप में किया जाता है और उसे लाभ

तथा हानि विवरण में तब मान्यता दी जाती है, जब परिसंपत्ति अमान्य हो जाती है।

vi) समूह कंपनियों में निवेश

एसोसिएट के इक्विटी शेयरों में निवेश की गणना भारतीय लेखांकन मानक 27 के अनुसार क्षति, यदि कोई है, को घटाकर लागत पर की जाती है।

vii) नकदी और नकदी समतुल्य

नकदी में हाथ में मौजूद नकदी और मांग जमा राशियों में शामिल होती हैं। कंपनी नकदी समतुल्य के रूप में सभी अल्पकालिक बकाया राशियों (अधिग्रहण की तारीख से तीन माह अथवा उससे कम अवधि की मूल परिपक्वता के साथ), अत्यधिक तरल निवेश, जो नकदी की ज्ञात राशियों के रूप में तैयार स्थिति में परिवर्तन योग्य हैं और जिनका मूल्य परिवर्तित होने का जोखिम न के बराबर होता है, विचार करता है।

viii) आयकर

आयकर व्यय में चालू और आस्थगित कर शामिल होता है। इसे ऐसी स्थिति जब यह किसी ऐसी मद से संबंधित होता है, जिसे अन्य वृहद आय (ओसीआई) अथवा प्रत्यक्ष रूप से इक्विटी में मान्यता दी जाती है, को छोड़कर लाभ और हानि विवरण में मान्यता दी जाती है, जिसके मामले में कर को भी ओसीआई अथवा प्रत्यक्ष रूप से इक्विटी में मान्यता दी जाती है।

(i) चालू कर

चालू कर वर्ष के लिए कर योग्य आय पर देय संभावित कर होता है, जिसकी कटौती रिपोर्टिंग की तारीख को अधिनियमित कर दरों अथवा व्यापक रूप से अधिनियमित और यथा लागू दर से की जाती है और पूर्ववर्ती वर्षों के संदर्भ में देय कर के लिए कोई समायोजन किया जाता है। चालू कर संपत्तियां और देयताएं उस समय समाप्त हो जाती हैं, जब मान्यता दी गई राशियों को समाप्त करने के लिए कानूनी रूप से प्रवर्तनीय अधिकार प्राप्त होता है और परिसंपत्ति और देयता को निबल आधार पर समाप्त करने का इरादा होता है।

(ii) आस्थगित कर

आस्थगित कर को मान्यता वित्तीय विवरणों में परिसंपत्तियों और देयताओं की वर्तमान राशियों के बीच अस्थायी अंतर और कर योग्य आय की गणना में प्रयुक्त संगत कर आधार के रूप में दी जाती है। आस्थगित कर का मापन ऐसे कानूनों पर आधारित कर दर से किया जाता है, जो रिपोर्टिंग की तारीख तक अधिनियमित या व्यापक रूप से अधिनियमित किए गए हैं, परिसंपत्तियों / देयताओं की वर्तमान राशि की वसूली अथवा निराकरण के अपेक्षित ढंग पर भी आधारित होते हैं। आस्थगित कर परिसंपत्तियों और देयताओं को उस समय समाप्त किया जाता है, जब चालू कर परिसंपत्तियों को देयताओं के विरुद्ध समाप्त करने के लिए कानूनी रूप से प्रवर्तनीय कोई अधिकार प्राप्त होता है और वे उसी कर प्राधिकारी द्वारा वसूल किए गए आयकरों से संबंधित होते हैं।

किसी आस्थगित कर देयता को मान्यता सभी कर योग्य अस्थायी अंतरों के लिए दी जाती है। किसी आस्थगित कर परिसंपत्ति को मान्यता सभी कटौती योग्य अस्थायी अंतरों के लिए उस सीमा तक दी जाती है, जिस तक इसकी संभावना होती है कि भावी कर योग्य लाभ उपलब्ध होंगे, जिसे विरुद्ध कटौती योग्य अस्थायी अंतर का सदुपयोग किया जा सकता है। आस्थगित कर परिसंपत्तियों की समीक्षा प्रत्येक रिपोर्टिंग तारीख को की जाती है और उन्हें उस सीमा तक घटाया जाता है, जिस तक उनके लंबे समय तक बने रहने की संभावना नहीं होती है और इस बात की संभावना होती है कि संबंधित कर लाभ प्राप्त कर लिया जाएगा।

(iii) अतिरिक्त आयकर, जो लाभांश के वितरण से उत्पन्न होता है, को उसी समय मान्यता दी जाती है, जब लाभांश का भुगतान करने के लिए देयता को मान्यता दी जाती है।

ix) **कर्मचारी हितलाभ**

(i) **छुट्टी संराशिकरण, भविष्य निधि, पेंशन हितलाभ, ग्रैच्युटी और अन्य सेवानिवृत्ति पश्चात लाभ**

कंपनी के कर्मचारी धारक कंपनी (अर्थात पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड) और एनटीपीसी लिमिटेड के कर्मचारी हैं और कंपनी में प्रतिनियुक्ति आधार पर कार्यरत हैं। कर्मचारी हितलाभों में भविष्य निधि, पेंशन, ग्रैच्युटी, सेवानिवृत्ति पश्चात चिकित्सा सुविधाएं, छुट्टी नकदीकरण, दीर्घकालिक सेवा पुरस्कार, आर्थिक पुनर्वास योजना और अन्य सीमांत लाभ शामिल हैं। धारक कंपनी और एनटीपीसी लिमिटेड के साथ की गई व्यवस्थाओं के संदर्भ में कंपनी को कंपनी में दी गई सेवा अवधि के लिए मूल वेतन और महंगाई भत्ते की एकीकृत राशि के एक निर्धारित प्रतिशत से अंशदान करने की आवश्यकता है। तदनुसार इन कर्मचारी हितलाभों को परिभाषित अंशदान योजनाओं के रूप में माना जाता है।

(ii) **अल्पकालिक कर्मचारी हितलाभ**

अल्पकालिक कर्मचारी हितलाभ जैसे कि वेतन और मजदूरी को लाभ और हानि विवरण में उस अवधि में मान्यता दी जाती है, जिस अवधि में संबंधित सेवा उस सेवा के लिए विनिमय के रूप में भुगतान किए जाने वाले संभावित लाभों की गैर छूट युक्त राशि पर प्रदान की जाती है।

(iii) **छूट युक्त दरों पर कर्मचारियों को ऋण**

छूट युक्त दर पर कर्मचारियों को दिए गए ऋणों को आरंभिक मान्यता उचित मूल्य पर दी जाती है और तत्पश्चात उनका मापन ऋणमोचन लागत पर किया जाता है। ऐसे ऋणों के आरंभिक उचित मूल्य और लेन-देन मूल्य के बीच अंतर को मान्यता ऋण जारी किए जाने पर आस्थगित कर्मचारी लागत के रूप में दी जाती है, जिसे ऋण की संभावित बकाया अवधि के दौरान सीधी लाईन पद्धति के आधार पर ऋणमोचित किया जाता है। ऋण की संभावित बकाया अवधि में परिवर्तन के मामले में परिवर्तन की तारीख को ऋणमोचित आस्थगित कर्मचारी लागत को उत्तरवर्ती आधार पर ऋण की अद्यतित संभावित बकाया अवधि में ऋणमोचित किया जाता है।

x) **बड़े पूर्वावधि व्यय**

बड़ी पूर्वावधि त्रुटियों को भूतलक्षी प्रभाव से ठीक किया जाता है। इसके लिए पूर्वावधि, जिसमें त्रुटि हुई है, के लिए तुलनात्मक राशियों का पुनः उल्लेख किया जाता है। यदि त्रुटि प्रस्तुत की गई सबसे पहली अवधि से पहले हुई है, तो परिसंपत्तियों, देयताओं और इक्विटी की अथशेष बकाया राशियों का प्रस्तुत की गई सबसे पहली अवधि के लिए पुनः उल्लेख किया जाता है।

xi) **प्रावधान और आकस्मिक देयताएं**

- (i) किसी प्रावधान को उस समय मान्यता दी जाती है, जब कंपनी की किसी पिछली घटना के परिणामस्वरूप कोई वर्तमान कानूनी अथवा सृजनात्मक बाध्यता होती है और इस बात की संभावना होती है कि ऐसी बाध्यता का निराकरण करना कंपनी के लिए आवश्यक होगा और बाध्यता की राशि का कोई विश्वसनीय अनुमान लगाया जा सकता है।
- (ii) प्रावधान के रूप में मान्यता दी गई राशि रिपोर्टिंग अवधि के अंत में वर्तमान बाध्यता के निराकरण के लिए आवश्यक विचार का सर्वश्रेष्ठ अनुमान है, इसके लिए बाध्यता के इर्द-गिर्द जोखिमों और अनिश्चितताओं को ध्यान में रखा जाता है।

- (iii) जब किसी प्रावधान का निराकरण करने के लिए आवश्यक कुछ अथवा सभी आर्थिक लाभों को तीसरे पक्षकार से वसूल किए जाने की संभावना होती है, तो प्राप्त होने वाली आय को किसी ऐसी परिसंपत्ति के रूप में मान्यता दी जाती है, यदि यह आभासी रूप से निश्चित होता है कि इसकी प्रतिपूर्ति हो जाएगी और प्राप्त होने वाली आय की राशि का मापन विश्वसनीय तरीके से किया जा सकता है।
- (iv) जब इस बात की संभावना नहीं होती है कि आर्थिक लाभों का बहिर्गमन आवश्यक होगा अथवा राशि का अनुमान विश्वसनीय ढंग से नहीं लगाया जा सकता है, तो ऐसी स्थिति में बाध्यता का प्रकटन लेखाओं की टिप्पणियों में उस स्थिति में आकस्मिक देयता के रूप में किया जाता है, जब तक कि आर्थिक लाभों के बहिर्गमन की संभावना बहुत क्षीर्ण नहीं होती है।

xii) पट्टे

पट्टे के आधार पर अधिग्रहीत की गई परिसंपत्तियों को प्रचालनरत पट्टों के रूप में वर्गीकृत किया जाता है, जहां स्वामित्व से जुड़े जोखिम और पुरस्कारों के अधिकांश भाग को पट्टा प्रदाता द्वारा अपने पास रखा जाता है। पट्टे की अवधि के दौरान पट्टा किरायों को सीधी लाईन आधार पर लाभ और हानि विवरण में प्रभारित किया जाता है।

xiii) सामूहिक नियंत्रण के तहत सामूहिक व्यापार

सामान्य नियंत्रण वाले निकायों अथवा व्यवसायों को शामिल करते हुए कोई सामूहिक व्यापार ऐसा व्यापार मिश्रण है, जिसमें व्यापार मिश्रण के पहले और बाद दोनों में सभी सामूहिक निकायों अथवा व्यापारियों का अंतिम नियंत्रण उसी पक्षकार अथवा पक्षकारों के पास और वह नियंत्रण परिवर्तनीय नहीं होता है।

सामूहिक नियंत्रण के अंतर्गत आने वाले निकायों अथवा व्यवसायों को शामिल करते हुए व्यापार मिश्रणों की गणना नीचे दिए अनुसार हित पद्धति की पूर्णता का इस्तेमाल करते हुए की जाती है :

- सामूहिक निकायों की परिसंपत्तियों और देनदारियों को उनकी वर्तमान राशियों पर दर्शाया जाता है।
- उचित मूल्य दर्शाने अथवा नई परिसंपत्तियों या देयताओं को प्रदर्शित करने के लिए कोई समायोजन नहीं किया जाता है। महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों को सामन्जस्यपूर्ण बनाने के लिए ही समायोजन किया जाता है।
- पूर्वावधियों के संदर्भ में वित्तीय विवरणों में वित्तीय सूचना का पुनः उल्लेख मानो इस प्रकार किया जाता है, जैसे कि मिश्रण की वास्तविक तारीख को कोई तरजीह दिए बिना वित्तीय विवरणों में पूर्ववर्ती अवधि की शुरुआत से ही सामूहिक व्यापार किया गया है।

हस्तांतरकर्ता के वित्तीय विवरणों में दर्शाये जा रहे रखे गए अर्जन की बकाया राशियों को प्राप्तकर्ता के वित्तीय विवरणों में दर्शाई जा रही संगत बकाया राशि के साथ एकीकृत किया जाता है। आरक्षित निधियों की पहचान संरक्षित की जाती है और हस्तांतरणकर्ता की आरक्षित निधियां प्राप्तकर्ता की आरक्षित निधियां बन जाती हैं। जारी की गई शेयर पूंजी के रूप में रिकॉर्ड की गई राशियों के बीच अंतर, यदि कोई है और नकदी अथवा अन्य परिसंपत्तियों और हस्तांतरणकर्ता की शेयर पूंजी की राशि के रूप में कोई अतिरिक्त विचारण को पूंजीगत आरक्षित निधियों में हस्तांतरित किया जाता है और उसे अन्य पूंजीगत आरक्षित निधियों से अलग प्रस्तुत किया जाता है।

xiv) वित्तीय लिखत

वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देयताओं को तब मान्यता दी जाती है, जब कंपनी वित्तीय लिखतों के संविदागत प्रावधानों में एक पक्षकार बन जाता है। आरंभिक मान्यता में वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देयताओं को उचित मूल्य और ऐसी लेन-देन लागत को जोड़कर / घटाकर मान्यता दी जाती है, जो वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देयताओं के अधिग्रहण अथवा उन्हें जारी करने के लिए देय होती हैं। लाभ और हानि के माध्यम से उचित मूल्य (एफवीटीपीएल) के आधार पर मान्यता दी जाने वाली वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देयताओं के मामले में इसकी लेन-देन लागत को लाभ और हानि विवरण में मान्यता दी जाती है।

1 वित्तीयपरिसंपत्तियां

वित्तीय परिसंपत्तियों की सभी नियमित खरीद अथवा बिक्री को निराकरण की तारीख के आधार पर मान्यता दी जाती है और अमान्य घोषित किया जाता है। नियमित आधार पर खरीद अथवा बिक्री वित्तीय परिसंपत्तियों की ऐसी खरीद अथवा बिक्री होती हैं जिसके अंतर्गत बाजार में प्रचलित विनियम अथवा परंपरा द्वारा स्थापित समय सीमा के भीतर परिसंपत्तियों की प्रदायगी करना अपेक्षित होता है।

आरंभिक मान्यता के पश्चात वित्तीय परिसंपत्तियों का उत्तरवर्ती मापन समग्र रूप से किया जाता है। यह मापन ऋणमोचित लागत अथवा उचित मूल्य पर किया जाता है, जो वित्तीय परिसंपत्तियों के वर्गीकरण पर आधारित होता है।

i) वित्तीय परिसंपत्तियों (इक्विटी लिखतों से इतर) का वर्गीकरण और मापन

क) ऋणमोचित लागत पर वित्तीय परिसंपत्तियां :

- निम्नलिखित शर्तों को पूरा करने वाली वित्तीय परिसंपत्तियों का मापन प्रभावी ब्याज दर पद्धति (ईआईआर) का प्रयोग कर ऋणमोचित लागत पर बाद में किया जाता है : परिसंपत्ति, जो किसी एक व्यापार मॉडल में रखी जाती है, जिसका उद्देश्य संविदागत नकदी प्रवाह एकत्रित करने के प्रयोजन से परिसंपत्तियों को रखना होता है; और
- परिसंपत्ति की संविदागत शर्तें विनिर्दिष्ट तारीख को नकदी प्रवाह को बढ़ावा देती हैं, जो मूलधन की बकाया राशि पर मूलधन और ब्याज का संप्रभु भुगतान (एसपीपीआई) होती हैं।

ख) ऋणमोचित लागत पर वित्तीय परिसंपत्तियां :

- निम्नलिखित शर्तों को पूरा करने वाली वित्तीय परिसंपत्तियों का मापन प्रभावी ब्याज दर पद्धति (ईआईआर) का प्रयोग कर ऋणमोचित लागत पर बाद में किया जाता है : परिसंपत्ति, जो किसी एक व्यापार मॉडल में रखी जाती है, जिसका उद्देश्य संविदागत नकदी प्रवाह एकत्रित करने के प्रयोजन से परिसंपत्तियों को रखना होता है; और
- परिसंपत्ति की संविदागत शर्तें विनिर्दिष्ट तारीख को नकदी प्रवाह को बढ़ावा देती हैं, जो मूलधन की बकाया राशि पर मूलधन और ब्याज का संप्रभु भुगतान (एसपीपीआई) होती हैं।

प्रभावी ब्याज दर (ईआईआर पद्धति)

प्रभावी ब्याज दर पद्धति वित्तीय परिसंपत्ति की ऋणमोचित लागत की गणना और संभावित जीवनकाल में ब्याज से होने वाली आय आवंटित करने की एक पद्धति है। कंपनी सामान्यतया ईआईआर पद्धति को लागू करते समय किसी भी प्रकार की फीस, भुगतान अथवा प्राप्त किए गए प्वाइंट, लेन-देन लागत और अन्य प्रीमियम अथवा छूट, जो किसी वित्तीय लिखत की प्रभावी ब्याज दर का अभिन्न भाग होते हैं, को ऋणमोचित करता है। एफवीटीपीएल पर वर्गीकृत परिसंपत्तियों से इतर अन्य वित्तीय परिसंपत्तियों के लिए आय को प्रभावी ब्याज दर आधार पर मान्यता दी जाती है।

ईआईआर का निर्धारण वित्तीय परिसंपत्ति की आरंभिक मान्यता पर किया जाता है। संगत संविदा की शर्तों के अनुसार प्रत्येक पुनर्निर्धारण पर ईआईआर को बाद में अद्यतित किया जाता है। वित्तीय परिसंपत्तियों की शर्तों के संबंध में बाजार में प्रचलित ब्याज दर परंपराओं से इतर मोलभाव हो जाने पर आशोधन से पहले यथा परिकल्पित पूर्ववर्ती ईआईआर का प्रयोग करते हुए मापित किसी लाभ/ हानि को उस अवधि जिसमें ऐसा मोलभाव हुआ है, के दौरान लाभ और हानि विवरण में मान्यता दी जाती है।

ख) अन्य वृहद आय के माध्यम से उचित मूल्य (एफवीटीओसीआई) पर वित्तीय परिसंपत्तियां

यदि निम्नलिखित दोनों शर्तों को पूरा किया जाता है, तो किसी वित्तीय परिसंपत्ति का मापन एफवीटीओसीआई के आधार पर किया जाता है :

- व्यापार मॉडल का लक्ष्य संविदागत नगदी प्रवाह एकत्र कर और वित्तीय परिसंपत्तियों की बिक्री दोनों के माध्यम से हासिल किया जाता है;
- परिसंपत्ति की संविदागत शर्तें विनिर्दिष्ट तारीख को नकदी प्रवाह को बढ़ावा देती हैं, जो मूलधन की बकाया राशि पर मूलधन और ब्याज का संप्रभु भुगतान (एसपीपीआई) होती हैं। उचित मूल्य में सभी परिवर्तनों को अन्य वृहद आय (ओसीआई) में मान्यता दी जाती है तथा आरक्षित निधियों में उन्हें संचित किया जाता है।

ग) लाभ अथवा हानि के माध्यम से उचित मूल्य (एफवीटीपीएल) पर वित्तीय परिसंपत्तियां

किसी वित्तीय परिसंपत्ति का मापन एफवीटीपीएल में तब किया जाता है, जब तक कि उसका मापन लाभ और हानि विवरण में मान्यता दिए गए उचित मूल्य में सभी परिवर्तनों के साथ ऋणमोचित लागत अथवा एफवीटीओसीआई पर नहीं किया जाता है।

ii) वित्तीय परिसंपत्तियों की क्षति

आरंभिक मान्यता के तत्पश्चात कंपनी विशेष रूप से संबंधित पक्षकारों से इतर व्यापारिक प्राप्तियों पर वित्तीय परिसंपत्तियों की संभावित क्रेडिट हानि (ईसीआई) को मान्यता देता है। ईसीएल को मान्यता दो वर्ष से अधिक के लिए देय व्यापारिक प्राप्तियों पर 100% आधार पर और एक वर्ष से अधिक परंतु दो वर्ष से कम अवधि के लिए देय व्यापारिक प्राप्तियों पर 50% आधार पर दी जाती है।

iii) वित्तीय परिसंपत्तियों को अमान्य घोषित करना

कंपनी किसी वित्तीय परिसंपत्ति को तब अमान्य घोषित करता है, जब परिसंपत्ति से नगदी प्रवाह के संविदागत अधिकार समाप्त हो जाता है अथवा जब वह वित्तीय परिसंपत्ति और इसके स्वामित्व से जुड़े सभी जोखिमों और अधिनिर्णयों को अधिकांश रूप से किसी अन्य पक्षकार को स्थानांतरित कर देता है।

किसी वित्तीय परिसंपत्ति को पूरी तरह से अमान्य घोषित किए जाने पर परिसंपत्ति के वर्तमान मूल्य और प्राप्त एवं प्राप्त होने योग्य राशि के योग के अंतर तथा संचयी लाभ अथवा हानि, जिसे अन्य वृहद आय में मान्यता दी गई और इक्विटी में संचित किया गया था, को लाभ और हानि विवरण में मान्यता दी जाती है, बशर्ते कि ऐसे लाभ अथवा हानि को उस वित्तीय परिसंपत्ति के निपटान पर लाभ और हानि विवरण में अन्यथा मान्यता दी जाएगी।

2 वित्तीय देयताएं

i) व्युत्पन्न और वित्तीय गारंटी संविदाओं से इतर अन्य सभी वित्तीय देयताओं का उत्तरवर्ती मापन प्रभावी ब्याज दर (ईआरआर) पद्धति का प्रयोग करते हुए ऋणमोचित लागत पर किया जाता है। ईआईआर का निर्धारण वित्तीय परिसंपत्ति की आरंभिक मान्यता पर किया जाता है। संगत संविदा की

शर्तों के अनुसार प्रत्येक पुनर्निर्धारण की तारीख को फ्लोटिंग ब्याज दर वाली वित्तीय देयताओं के लिए ईआईआर को बाद में अद्यतित किया जाता है।

ii) वित्तीय देयताओं को अमान्य घोषित किया जाना

कंपनी वित्तीय देयताओं को उस समय और केवल तब अमान्य घोषित करता है, जब कंपनी की बाध्यताएं पूरी रद्द अथवा समाप्त हो जाती हैं। अमान्य घोषित की गई वित्तीय देयता की वर्तमान राशि और भुगतान किए गए एवं देय विचारण के अंतर्गत को मान्यता लाभ एवं हानि विवरण में दी जाती है।

xv) प्रति शेयर अर्जन

प्रति इक्विटी शेयर आधारभूत अर्जन की गणना वर्ष के दौरान बकाया इक्विटी शेयरों की भारित औसत संख्या द्वारा कंपनी के इक्विटी शेयरधारकों को देय वर्ष के लिए निबल लाभ अथवा हानि को घटाकर की जाती है।

प्रति इक्विटी शेयर तनुकृत अर्जन की गणना के प्रयोजन से कंपनी के इक्विटी शेयरधारकों को देय वर्ष के लिए निबल लाभ अथवा हानि और वर्ष के दौरान बकाया इक्विटी शेयरों की भारित औसत संख्या को सभी तनुकृत किए जाने योग्य संभावित इक्विटी शेयरों के प्रभाव के लिए समायोजित किया जाता है।

xvi) लाभांश

अंतिम लाभांशों को शेयरधारकों द्वारा अनुमोदन की तारीख को देयता के रूप में रिकॉर्ड किया जाता है और अंतरिम लाभांशों को कंपनी के निदेशक मंडल द्वारा घोषणा की तारीख को देयता के रूप में रिकॉर्ड किया जाता है।

xvii) विदेशी मुद्रा लेन - देन और परिवर्तन

कंपनी की रिपोर्टिंग और प्रकार्यात्मक मुद्रा भारतीय रुपए हैं। विदेशी मुद्रा लेन-देनों को लेन- देन की तारीख को मौजूदा विनिमय दरों का प्रयोग करते हुए प्रकार्यात्मक मुद्रा के रूप में परिवर्तित किया जाता है।

प्रत्येक रिपोर्टिंग अवधि के अंत में विदेशी मुद्रा में मूल्यवर्गित धन संबंधी मदों को रिपोर्टिंग अवधि के अंतिम दिन मौजूदा विनिमय दरों का प्रयोग करते हुए परिवर्तित किया जाता है। धन संबंधी मदों पर विनिमय अंतर को मान्यता लाभ और हानि विवरण में उस अवधि में दी जाती है, जब वे उत्पन्न होते हैं।

1.4 प्रथम बार अपनाना – अनिवार्य अपवाद और वैकल्पिक छूटें

समेकित वित्तीय विवरण 31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार यथालागू भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार तैयार किए गए हैं। इन लेखांकन और मापन सिद्धांतों को भारतीय लेखांकन मानक की परंपरा शुरू किए जाने की तारीख से और सभी प्रस्तुत अवधियों के लिए भूतलक्षी प्रभाव से लागू किया गया है।

तथापि, कुछ मामलों के लिए भारतीय लेखांकन मानक 101 में भारतीय लेखांकन मानक को भूतलक्षी प्रभाव से लागू करने के सामान्य सिद्धांतों में अनिवार्य छूटों और वैकल्पिक छूटों का प्रावधान किया गया है। कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार अपने अथशेष समेकित तुलनपत्र को तैयार करने में निम्नलिखित छूटों और अपवादों का प्रयोग किया है:

(i) वित्तीय परिसंपत्तियों का वर्गीकरण

कंपनी में वित्तीय परिसंपत्तियों के वर्गीकरण का निर्धारण इस संदर्भ में किया है कि क्या वे ऋणमोचन लागत मानदंड अथवा उचित मूल्य मानदंडों को ऐसे तथ्यों और परिस्थितियों के आधार पर पूरा करते हैं,

जो लेन-देन की तारीख को लागू थे।

(ii) **वित्तीय परिसंपत्तियों की क्षति**

कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक 109 की क्षति संबंधी आवश्यकताओं को लागू किया है। भारतीय लेखांकन मानक 101 द्वारा यथा स्वीकृत इसने औचित्यपूर्ण और सहायक सूचना का इस्तेमाल किया है , जो लेन-देन की तारीख को क्षति हानि भत्ता निर्धारित करने के प्रयोजन से अदेय लागत एवं प्रयास के बिना उपलब्ध है।

(iii) **पिछला व्यापार मिश्रण**

कंपनी ने पिछले व्यापार मिश्रण पर भूतलक्षी प्रभाव से भारतीय लेखांकन मानक 103 'व्यापार मिश्रण' को लागू करने का चयन नहीं किया है, जो लेन-देन की तारीख से पहले घटित हुआ है।

(iv) **सहायक कंपनियों, संयुक्त उद्यमों और एसोसिएट्स में निवेश**

कंपनी ने लेन-देन की तारीख को अपनी मांग लागत के रूप में पूर्ववर्ती जीएएपी के अनुसार सहायक कंपनियों, संयुक्त उद्यमों और एसोसिएट्स में अपने सभी निवेश के वर्तमान मूल्य के साथ जारी रखने के लिए छूट प्राप्त की है।

(v) **वित्तीय परिसंपत्तियों और देयताओं को अमान्य घोषित करना**

कंपनी ने 01 अप्रैल 2017 (लेन-देन की तारीख) को या उसके बाद होने वाले लेन-देन के लिए उत्तरवर्ती प्रभाव से वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देयताओं को अमान्य घोषित करने की आवश्यकताओं को लागू किया है।

(vi) **अनुमान**

01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार भारतीय लेखांकन मानक आधारित अनुमान उन अनुमानों के अनुरूप हैं, जो पूर्ववर्ती जीएएपी (लेखांकन नीतियों में किसी अंतर को दर्शाने के लिए समायोजनों के पश्चात) के अनुरूप तैयार किए जाते हैं। कंपनी ने लेन-देन की तारीख को भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार संभावित क्रेडिट हानि मॉडल के आधार पर वित्तीय परिसंपत्तियों की क्षति के लिए अनुमान लगाए हैं जबकि ये पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत आवश्यक नहीं थे।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

2. संपत्ति, प्लांट और उपस्कर

(लाख रुपए में)

विवरण	कंप्यूटर उपकरण	फर्नीचर और फिक्सचर	कार्यालय उपस्कर	लीजहोल्ड सुधार	कुल
सकल ब्लॉक 1 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	147.84	93.71	79.66	160.05	481.27
वृद्धि	15.93	17.15	15.61	5.60	54.29
कटौती/ समायोजन	12.69	3.31	10.88	-	26.88
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	151.09	107.55	84.39	165.65	508.68
वृद्धि	17.85	13.01	29.65	-	60.51
कटौती/ समायोजन	30.26	4.98	37.91	-	73.16
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	138.67	115.57	76.13	165.65	496.03
संचयी मूल्यहास 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार	84.81	16.28	37.85	9.32	148.25
वर्ष के लिए प्रभार	40.73	22.37	24.51	44.20	131.81
कटौतियां/ समायोजन	10.54	0.71	6.55	8.71	26.52
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	114.99	37.94	55.80	44.80	253.54
वर्ष के लिए प्रभार	21.05	18.87	19.59	36.14	95.66
कटौतियां/ समायोजन	27.52	2.13	31.84	-	61.49
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	108.53	54.69	43.55	80.94	287.71
निबल ब्लॉक 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार	63.03	77.43	41.82	150.74	333.02
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	36.09	69.60	28.59	120.85	255.13
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	30.14	60.89	32.58	84.71	208.32

नोट :

- i) कंपनी द्वारा धारित परिसंपत्तियों की प्रकृति और उन पर प्रभारित मूल्यहास की दर को ध्यान में रखते हुए संपत्ति, प्लांट और उपस्कर की क्षति के लिए कोई प्रावधान आवश्यक नहीं है।
- ii) पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत परिसंपत्तियों और संचयी मूल्यहास के सकल ब्लॉक के बारे में सूचना निम्नानुसार है:

(लाख रुपए
में)

विवरण	1 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार		
	कंप्यूटर उपस्कर	संचयी मूल्यहास	निबलब्लॉक
ईडीपी उपस्कर	147.84	84.81	63.03
फर्नीचर और फिक्सचर	93.71	16.28	77.43
कार्यालय उपस्कर	79.66	37.85	41.82
लीजहोल्ड सुधार	160.05	9.32	150.74
	481.27	148.25	333.02

(लाख रुपए
में)

विवरण	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार		
	कंप्यूटर उपस्कर	संचयी मूल्यहास	निबलब्लॉक
ईडीपी उपस्कर	151.09	114.99	36.09
फर्नीचर और फिक्सचर	107.55	37.94	69.60
कार्यालय उपस्कर	84.39	55.80	28.59
लीजहोल्ड सुधार	165.65	44.80	120.85
	508.68	253.54	255.13

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

3. अन्यअमूर्तपरिसंपत्तियां

(लाख रुपए में)

विवरण	कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	कुल
सकल ब्लॉक		
1 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार बकाया राशि	31.85	31.85
वृद्धि	-	-
कटौती/ समायोजन	-	-
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	31.85	31.85
वृद्धि	0.47	0.47
कटौती/ समायोजन	-	-
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	32.32	32.32
ऋणमोचन		
01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार	7.50	7.50
वर्ष के लिए प्रभार	10.47	10.47
कटौतियां/ समायोजन	-	-
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	17.97	17.97
वर्ष के लिए प्रभार	10.49	10.49
कटौतियां/ समायोजन	-	-
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	28.45	28.45
निबल ब्लॉक		
01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार	24.35	24.35
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	13.88	13.88
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	3.87	3.87

नोट :

- i) समूह द्वारा धारित परिसंपत्तियों की प्रकृति और उन पर ऋणमोचन की दर को ध्यान में रखते हुए अमूर्त परिसंपत्तियों की क्षति के लिए कोई प्रावधान आवश्यक नहीं है।
- ii) पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत परिसंपत्तियों और संचयी ऋणमोचन के सकल ब्लॉक के बारे में सूचना निम्नानुसार है:
(लाख रुपए में)

विवरण	1अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार		
	सकल ब्लॉक	संचयी ऋणमोचन	निबलब्लॉक
कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	31.85	7.50	24.35
	31.85	7.50	24.35

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार		
	सकल ब्लॉक	संचयी ऋणमोचन	निबलब्लॉक
कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	31.85	17.97	13.88
	31.85	17.97	13.88

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

4. ऋण विवरण		(लाख रुपए में)		
		31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
गैरचालू				
क)	अन्य ऋण (असुरक्षित, सही माने गए)			
(i)	सुरक्षा जमा राशि (किराया)	83.79	76.99	70.75
(ii)	कर्मचारियों को ऋण	81.21	75.02	110.50
	कुल	164.99	152.01	181.24
चालू				
a)	संबंधित पक्षकारों को ऋण (असुरक्षित, सही माने गए)			
	संचित ब्याज सहित एसोसिएट्स (आईटीपी) को ऋण	376.36	235.02	240.65
	कुल(क)	376.36	235.02	240.65
ख)	संबंधित पक्षकारों को ऋण (असुरक्षित, सही माने गए)			
	संचित ब्याज सहित एसोसिएट्स (आईटीपी) को ऋण	338.07	270.42	111.91
	घटाएं : अशोध्य और संदेहास्पद ऋणों के लिए भत्ते	(336.06)	(265.21)	(110.20)
	कुल(ख)	2.00	5.21	1.71
निदेशक मंडल के विधिवत अनुमोदन से चालू वर्ष में "टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड" नामक एसोसिएट से वसूल किए जाने योग्य 154.28 लाख रुपए की राशि को बट्टे खाते में डाला गया है।				
ग)	अन्य ऋण (असुरक्षित, सही माने गए)			
(i)	सुरक्षा जमा राशि (किराया)	36.65	33.78	5.62
(ii)	कर्मचारियों को ऋण	27.69	26.39	37.24
	कुल(ग)	64.34	60.17	42.87
	कुल (क+ख+ग)	442.71	300.40	285.23

नोट-

- i) ऋणमोचित लागत पर मापी गई वित्तीय परिसंपत्तियों के संदर्भ में उचित मूल्य के प्रकटन के लिए नोट संख्या 36 - "वित्तीय लिखत" देखें।
- ii) कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक 109 की अपेक्षाओं के अनुरूप सभी ऋणों को केवल ऋणमोचित लागत पर ही श्रेणीकृत किया है।
- iii) एसोसिएट्स को दिए गए ऋणों पर ब्याज की गणना समय-समय पर यथालागू राज्य क्षेत्र के ऋणकर्ता (श्रेणी 'क') के लिए परियोजना ऋण / योजना (पारेषण) हेतु लागू पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन की ब्याज दर पर संचयी आधार पर की जाती है।
- iv) **आईटीपी के मामले में ऋण:**
आईटीपी से निम्नलिखित राशियां देय हैं, जो कंपनी के एसोसिएट्स हैं.

(लाख
रुपए में)

विवरण		राशि
ऋण - सही माने गए		378.36
ऋण - संदेहास्पद माने गए		336.06
कुल		714.42

आईटीपी सामान्यतया 12 से 18 माह की अवधि के बीच सफल बोलीकर्ताओं को बेच दी जाती हैं, तथापि, कभी - कभी विद्युत मंत्रालय द्वारा आईटीपी की अधिसूचनाओं को वापस भी ले लिया जाता है और इससे हुई हानि को कंपनी द्वारा अवशोषित किया जाता है। पिछले 5 वर्ष के दौरान 5 आईटीपी की अधिसूचनाएं वापस ली गई हैं, जिसके फलस्वरूप 499.12 लाख रुपए की हानि हुई है। इस हानि की गणना उस वर्ष की गई है, जिसमें आईटीपी की अधिसूचना वापस ली जाती है और इसलिए संभावित क्रेडिट हानि के लिए कोई प्रावधान करना आवश्यक नहीं समझा गया है।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

विवरण	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
5. अन्यवित्तीयपरिसंपत्तियां			
गैर चालू			
(a) अन्यबैंक बकाया राशियां संचयी ब्याज सहित 12 माह से अधिक की परिपक्वता अवधि वाली जमा राशियां*	423.61	9,836.79	14,847.78
कुल	423.61	9,836.79	14,847.78
*413.62 लाख रुपए की राशि (31 मार्च, 2018 की स्थिति के अनुसार शून्य रुपए, 1 अप्रैल, 2017 की स्थिति के अनुसार 27 लाख रुपए) शामिल है, जो ग्राहकों को जारी की गई बैंक गारंटियों के विरुद्ध मार्जिन मनी के रूप में रखी गई। - ऋणमोचित लागत पर मापी गई वित्तीय परिसंपत्तियों के संदर्भ में उचित मूल्य के प्रकटन के लिए नोट संख्या 36 – “वित्तीय लिखत” देखें।			
चालू			
(क)अग्रिम (असुरक्षित, सही माने गए) पूर्तिकर्ता/संविदाकारों को अग्रिम	128.12	124.34	142.24
कुल(क)	128.12	124.34	142.24
(ख)अग्रिम (असुरक्षित, क्रेडिट क्षतिग्रस्त) पूर्तिकर्ता/संविदाकारों को अग्रिम संदेहास्पद अग्रिमों के लिए क्षति भत्ता	9.15 (9.15)	8.90 (8.90)	0.79 (0.79)
कुल(ख)	-	-	-
(ग)अन्य (असुरक्षित, सही माने गए) पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड से प्राप्त होने योग्य राशि पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन के एसोसिएट (यूएमपीपी) से प्राप्त होने योग्य राशि, संचयी ब्याज सहित **	99.88 948.33	650.18 -	106.68 -
कुल(ग)	1,048.21	650.18	106.68

** 948.33 लाख रुपए की प्राप्त होने योग्य राशि लागत आधार पर कंपनी द्वारा यूएमपीपी की ओर से किए गए व्यय के लिए उनसे मांगे गए बिलों के मद में है। पूर्ववर्ती वर्षों में ये प्राप्त होने योग्य राशियां पीएफसी द्वारा अपनी निधियों / यूएमपीपी के क्रेताओं द्वारा भुगतान किए गए प्रतिबद्धता अग्रिम से अदा की गईं। तथापि वित्तीय वर्ष 2018-19 से यह निश्चय किया गया कि इस राशि का भुगतान संबंधित यूएमपीपी द्वारा प्रतिबद्धता अग्रिम, जो क्रेताओं द्वारा अदा किया जाएगा / देय होगा, से किया जाएगा, क्योंकि क्रेताओं द्वारा पहले भुगतान किया गया प्रतिबद्धता अग्रिम कुछ यूएमपीपी में पहले से ही खर्च किया जा चुका है। वर्ष के दौरान 26.98 लाख रुपए के ब्याज की राशि इन प्राप्ति में से प्रभारित की गई है। इस संदर्भ में एक औपचारिक करार पक्षकारों के बीच किए जाने के लिए लंबित है। चूंकि कंपनी को देय राशियों की वसूली यूएमपीपी से की जाएगी , अतः यूएमपीपी से प्राप्त होने वाली राशियों में कोई क्षति नहीं हुई है और संभावित क्रेडिट हानि के लिए प्रावधान आवश्यक नहीं हैं।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

6. आस्थगित कर परिसंपत्तियां (निबल)

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
निम्नलिखित के संबंध में आस्थगित करपरिसंपत्तियां:			
संपत्ति, प्लांट और उपस्कर तथा अन्य अमूर्त परिसंपत्तियां	38.86	24.01	8.14
अशोध्य और संदेहास्पद व्यापारिक प्राप्तियों के लिए प्रावधान	362.44	359.28	306.66
निवेश के मूल्य में क्षति के लिए प्रावधान	4.66	4.37	3.46
किराया समतुल्यीकरण के लिए प्रावधान	17.44	11.12	5.71
कर्मचारी हितलाभों के लिए प्रावधान	22.88	107.57	32.03
आस्थगित करपरिसंपत्तियां (निबल)	446.27	506.34	355.99

(लाख
रुपए
में)

तुलनपत्र में प्रस्तुत आस्थगित कर परिसंपत्तियों का विश्लेषण निम्नानुसार है::

विवरण	01 अप्रैल 2018 की स्थिति के अनुसार	लाभ और हानि के लिए क्रेडिट / (प्रभार)	ओसीआई के लिए क्रेडिट / (प्रभार)	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार
लाभ अथवा हानि में मान्यता प्राप्त वर्ष 2018-19 के संबंध में आस्थगित कर (देयताएं)/परिसंपत्तियां				
संपत्ति, प्लांट और उपस्कर तथा अन्य अमूर्त परिसंपत्तियां	24.01	14.84	-	38.86
अशोध्य और संदेहास्पद व्यापारिक प्राप्तियों के लिए प्रावधान	359.28	3.16	-	362.44
निवेश के मूल्य में क्षति के लिए प्रावधान	4.37	0.29	-	4.66
किराया समतुल्यीकरण के लिए प्रावधान	11.12	6.32	-	17.44
कर्मचारी हितलाभों के लिए प्रावधान	107.57	(84.69)	-	22.88

कुल	506.34	(60.08)	-	446.27
				(लाख रुपए में)
विवरण	01 अप्रैल 2018 की स्थिति के अनुसार	लाभ और हानि के लिए क्रेडिट / (प्रभार)	ओसीआई के लिए क्रेडिट / (प्रभार)	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार

लाभ अथवा हानि में मान्यता प्राप्त				
वर्ष 2017-18 के संबंध में आस्थगित कर (देयताएं)/परिसंपत्तियां				
संपत्ति, प्लॉट और उपस्कर तथा अन्य अमूर्त परिसंपत्तियां	8.14	15.88	-	24.01
अशोध्य और संदेहास्पद व्यापारिक प्राप्तियों के लिए प्रावधान	306.66	52.61	-	359.28
निवेश के मूल्य में क्षति के लिए प्रावधान	3.46	0.91	-	4.37
किराया समतुल्यीकरण के लिए प्रावधान	5.71	5.41	-	11.12
कर्मचारी हितलाभों के लिए प्रावधान	32.03	75.54	-	107.57
कुल	355.99	150.36	-	506.34

7. अन्यगैर- चालू परिसंपत्तियां

				(लाख रुपए में)
विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार	
गैर ऋणमोचित कर्मचारी लागत	114.17	60.21	28.97	
गैर ऋणमोचित सुरक्षा जमा राशि (किराया)	7.56	14.46	21.36	
लंबित जांच के कारण स्थायी परिसंपत्तियों में कमी	1.00	-	-	
घटाएं : स्थायी परिसंपत्तियों में कमी की हानि के लिए प्रावधान	(1.00)	-	-	
कुल	121.73	74.66	50.33	

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

8. निवेश

विवरण	शेयरों की संख्या और प्रति शेयर अंकित मूल्य	मालिकाना हित का अनुपात	(लाख रुपए में)		
			31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
गैर उद्धृत इक्विटी लिखत - चालू (लागत पर पूर्णतः प्रदत्त - जब तक कि अन्यथा उल्लेख न किया गया हो)					
एसोसिएट कंपनियां					
गोवा-तमनार ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	-	-	1.00
फतेहगढ़ - भाडला ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	-	-	1.00
बिजावर- विदर्भ ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	1.00	1.00	1.00
वापी II- उत्तरी लखीमपुर ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	1.00	-	-
भुज-II ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	1.00	-	-
फतेहगढ़-II ट्रांसको लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	1.00	-	-
बीकानेर खेत्री ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	1.00	-	-

कुल			5.00	1.00	3.00
बंद करने के लिए विचाराधीन एसोसिएट्स					
बल्लभगढ़- जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 50000 शेयर	100%	5.00	5.00	5.00
घटाएं : क्षति भत्ता			(5.00)	(5.00)	(5.00)
मोहिंदरगढ़ - भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 50000 शेयर	100%	5.00	5.00	5.00
घटाएं : क्षति भत्ता			(5.00)	(5.00)	(5.00)
साउथ सेंट्रल ईस्ट दिल्ली पावर ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 50000 शेयर	100%	5.00	5.00	5.00
घटाएं : दिल्ली सरकार से पुनर्प्राप्ति			(5.00)	(5.00)	(5.00)
टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 50000 शेयर	100%	5.00	5.00	5.00
घटाएं : क्षति भत्ता			(5.00)	(5.00)	-
शांगटांग करचम - वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड	प्रत्येक 10 रु. के 10000 शेयर	100%	1.00	1.00	1.00
घटाएं : क्षति भत्ता			(1.00)	-	-
उप जोड़ (क)			-	1.00	6.00
कुलनिवेश का वर्तमान मूल्य			5.00	2.00	9.00
गैर उद्भूत निवेशों की एकीकृत राशि			26.00	22.00	24.00
गैर उद्भूत निवेशों में क्षति की एकीकृत राशि			(21.00)	(20.00)	(15.00)

टिप्पणियां:

- चार एसोसिएट कंपनियां अर्थात बल्लभगढ़- जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड, मोहिंदरगढ़ - भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड, टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड और शांगटांग करचम - वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड की अधिसूचनाएं विद्युत मंत्रालय (एमओपी) द्वारा वापस ले ली गई हैं और एक एसोसिएट अर्थात दक्षिण केंद्रीय पूर्वी ट्रांसमिशन लिमिटेड के संदर्भ में दिल्ली सरकार ने संबंधित परियोजना में आगे न बढ़ने के लिए कंपनी को सलाह दी है। इन कंपनियों को बंद किए जाने की आवश्यकता है, तदनुसार कंपनी में इन कंपनियों में किए गए व्यय के लिए उस सीमा तक प्रावधान किया है, जहां तक इन्हें वसूली योग्य नहीं माना गया है

और इक्विटी शेयरों में निवेश के वसूली योग्य मूल्य को शून्य रूप के रूप में माना गया है।

- ii) कंपनी को विद्युत मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा पारेषण योजनाओं के लिए बोली प्रक्रिया समन्वयक के रूप में नियुक्त किया गया है। तदनुसार कंपनी ने स्वतंत्र पारेषण परियोजनाओं (आईटीपी) के संदर्भ में विशेष प्रयोजन कंपनी के रूप में अपनी पूर्ण स्वामित्व वाले एसोसिएट्स का गठन किया है।
- iii) चालू अवधि के संबंध में प्रावधानों के लिए लगाए गए अनुमान पूर्ववर्ती वर्षों में इनके अनुरूप हैं। ऐसे प्रावधानों की मान्यता के लिए प्रयुक्त पूर्वानुमान और अनुमान प्रकृति रूप में गुणात्मक हैं और अगले वित्तीय वर्ष में उनके समान होने की संभावना परिवर्तित हो सकती है। इन प्रावधानों को मान्यता देने में पूर्वानुमानों और अनुमानों के संभावित प्रभाव की गणना करना कंपनी के लिए अत्यवहार्य है।
- iv) आईटीपी-लकाडिया-वडोदरा ट्रांसमिशन प्रोजेक्ट लिमिटेड की स्थापना 15 मार्च 2019 को की गई और कंपनी ने इसके 100% इक्विटीशेयर सब्सक्राइव किए हैं। तथापि कंपनी को शेयरों का आवंटन अप्रैल 2019 में किया गया, इस प्रकार इसे निवेश अनुसूची में प्रस्तुत नहीं किया गया है।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

9. प्राप्त होने वाले व्यापार

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
चालू			
प्राप्त होने वाला व्यापार - असुरक्षित सही माने गए	2,964.59	786.36	414.57
प्राप्त होने वाला व्यापार - क्रेडिट क्षति घटाएं : खराब और संदेह भरा प्राप्त होने वाला व्यापार	908.57 (908.57)	959.44 (959.44)	773.35 (773.35)
कुल	2,964.59	786.36	414.57

टिप्पणियां :

- संभावित क्रेडिट हानि को मान्यता दो वर्ष से अधिक अवधि के लिए देय व्यापारिक प्राप्तियों पर 100% आधार पर दी जाती है और एक वर्ष से अधिक अवधि परंतु दो वर्ष से कम अवधि के लिए देय व्यापारिक प्राप्तियों पर 50% आधार पर दी जाती है। नोट संख्या 36 -वित्तीय लिखत देखें ।
- प्राप्त व्यापारिक राशियों में अल्ट्रा मेगा पावर परियोजनाओं (यूएमपीपी), जो पीएफसी के असोसिएट्स हैं के लिए जनशक्ति प्रभारों के लिए प्रस्तुत किए गए बिलों की 1520.22 लाख रुपए (31 मार्च 2018 और 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार शून्य रुपए) की राशि शामिल है । पूर्ववर्ती वर्षों में ये प्राप्त होने योग्य राशियां पीएफसी द्वारा अपनी निधियों / यूएमपीपी के क्रेताओं द्वारा भुगतान किए गए प्रतिबद्धता अग्रिम से अदा की गईं। तथापि वित्तीय वर्ष 2018-19 से यह निश्चय किया गया कि इस राशि का भुगतान संबंधित यूएमपीपी द्वारा प्रतिबद्धता अग्रिम, जो क्रेताओं द्वारा अदा किया जाएगा / देय होगा, से किया जाएगा, क्योंकि क्रेताओं द्वारा पहले भुगतान किया गया प्रतिबद्धता अग्रिम कुछ यूएमपीपी में पहले से ही खर्च किया जा चुका है। इस संदर्भ में एक औपचारिक करार पक्षकारों के बीच किए जाने के लिए लंबित है। चूंकि कंपनी को देय राशियों की वसूली यूएमपीपी से की जाएगी , अतः यूएमपीपी से प्राप्त होने वाली राशियों में कोई क्षति नहीं हुई है और संभावित क्रेडिट हानि के लिए प्रावधान आवश्यक नहीं हैं।

10. नकद और नकद समतुल्य व्यापार

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
(क)बैंक का बकाया -चालू खाता (ऑटोस्विप जमा के उपार्जित ब्याज को मिलाकर)	1,732.80	1,962.58	2,459.63

(ख)3 महीनों तक की मैच्योरिटी के साथ बैंक में जमा राशि (उपार्जित ब्याज सहित)	1,722.57	1,927.00	900.68
कुल	3,455.37	3,889.58	3,360.31

नकद और नकद समतुल्य के अलावा

11. बैंक बैलेंस

विवरण	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
3 महीने से ज्यादा परंतु 12 महीने से कम की वास्तविक मैच्योरिटी के साथ जमा राशि (उपार्जित ब्याज सहित)	2,675.40	6,188.47	8,074.23
कुल	2,675.40	6,188.47	8,074.23

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

12. आयकरपरिसंपत्तियां (निबल)

विवरण	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
स्रोत पर अग्रिम आयकर / करकी कटौती (टीडीएस)	1,387.94	1,960.21	3,735.35
घटाएं : आयकर के लिए प्रावधान	(974.45)	(1,763.23)	(3,458.96)
कुल	413.48	196.99	276.39

13. अन्य चालूपरिसंपत्तियां

विवरण	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
असुरक्षित, सही माने गए			
(a) प्राप्त किए गए सेनवैट क्रेडिट	-	5.42	92.17
(b) प्रीपेडव्यय	-	1.77	8.78
(c) संविदाकारों/ आपूर्तिकर्ताओं को अग्रिम	143.30	201.79	234.93
(d) गैर ऋणमोचित कर्मचारी लागत	29.15	15.76	7.56
(e) गैर ऋणमोचित सुरक्षा जमा राशि (किराया)	6.90	6.90	6.90
कुल	179.35	231.64	350.34

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

14 इक्विटीशेयर पूंजी

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
-------	-----------------------------------	-----------------------------------	------------------------------------

प्राधिकृतशेयर पूंजी:

11,00,000 (31 मार्च 2018: 11,00,000 1 अप्रैल 2017: 11,00,000) प्रत्येक 10 रु.

के इक्विटीशेयर

110.00 110.00 110.00

जारी किए गए, सब्सक्राइब किए गए और पूर्णतः प्रदत्त शेयर :

52,246 (31 मार्च 2018: 52,246 1 अप्रैल 2017: 50,000) प्रत्येक 10 रु. के

इक्विटीशेयर

5.22 5.22 5.00

पीएफसी कैपिटल एडवायजरी सर्विसेज लिमिटेड के साथ व्यापार कंबिनेशन का प्रभाव

- - 0.22

कुल

5.22 5.22 5.22

क) कंपनी के पास केवल एक ही वर्ग के इक्विटी शेयर हैं, जिनका मूल्य प्रति शेयर 10 रुपया है। इक्विटी शेयर धारक समय-समय पर यथाघोषित लाभांश प्राप्त करने के लिए पात्र हैं और शेयरधारकों की बैठक में अपनी शेयरधारिता के अनुपात में वे मत देने के लिए भी पात्र हैं।

ख) वित्तीय वर्ष के प्रारंभ और अंत में बकाया शेयरों का पुनर्मिलान :

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त होने वाले वित्तीय वर्ष के लिए		31 मार्च 2018 को समाप्त होने वाले वित्तीय वर्ष के लिए	
	शेयरों की संख्या	राशि	शेयरों की संख्या	राशि
अथ शेष	52,246	5.22	52,246	5.22
वर्ष के दौरान जारी किया गया	-	-	-	-
इति शेष	52,246	5.22	52,246	5.22

ग) धारक कंपनी के द्वारा रखे गए शेयर

(लाख रुपए
में)

शेयरधारक का नाम	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार		31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार		01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार	
	रखे गए शेयरों की संख्या	राशि	रखे गए शेयरों की संख्या	राशि	रखे गए शेयरों की संख्या	राशि
पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड, धारक कंपनी *	52,246	5.22	52,246	5.22	52,246	5.22

घ) वैसे शेयरधारकों का विवरण जिनके पास कंपनी के कुल शेयरों का 5% से ज्यादा शेयर हैं।

(लाख रुपए
में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार		31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार		01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार	
	रखे गए शेयरों की संख्या	धारित शेयरों का %	रखे गए शेयरों की संख्या	धारित शेयरों का %	रखे गए शेयरों की संख्या	धारित शेयरों का %
पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड, धारक कंपनी *	52,246	100%	52,246	100%	52,246	100%

* पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड तथा इसके नामितियों के द्वारा इक्विटीशेयर रखे जाते हैं।

ड.) नकद रूप में भुगतान प्राप्त किए बिना पूर्णतः प्रदत्त शेयरों के रूप में आवंटित शेयरों की एकीकृत संख्या और वर्ग (श्रेणी)
वित्तीयवर्ष 2018-19 के दौरान कंपनी के साथ पीएफसी कैपिटल एडवायजरी सर्विसेज लिमिटेड के विलय के परिणामस्वरूप पीएफसी सीएस के शेयरधारकों को 2246 शेयर जारी किए गए (नोट संख्या 30 देखें) ।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

15. अन्यइक्विटी	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
पूँजी आरक्षित निधि (नोट i)	9.78	9.78	9.78
रखा गया अर्जन (नोट ii और 15.1)	9,159.44	19,817.23	25,304.73
कुल	9,169.22	19,827.00	25,314.50

टिप्पणियां:

- पूँजीगत आरक्षित निधियां: विलय के दौरान भुगतान किए गए विचारण की लागत से अधिक ली गई अतिरिक्त निबल परिसंपत्तियों को पूँजीगत आरक्षित निधियों के रूप में माना गया है।
- रखा गया अर्जन: रखा गया अर्जन ऐसा लाभ है जो समूह ने अब तक अर्जित किया है, जिसमें से सामान्य आरक्षित निधियों में किए गए अंतरण, लाभांश अथवा शेयरधारकों को भुगतान किए गए अन्य संवितरण घटा दिए जाते हैं।

15.1 रखा गया अर्जन	(लाख रुपए में)	
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार
वर्ष के आरंभ में शेष राशि	19,817.23	25,304.73
वर्ष के लिए लाभ	2,199.51	2,688.39
अंतिम लाभांश का भुगतान	(665.00)	(1,793.00)
अंतिम लाभांश पर कर	(136.69)	(365.01)
अंतरिम लाभांश का भुगतान	(10,000.00)	(5,000.00)
अंतरिम लाभांश पर कर	(2,055.60)	(1,017.88)
वर्ष के अंत में बकाया राशि	9,159.44	19,817.23

16. अन्यगैर-चालूदेयताएं	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
विवरण			

किराया सामान्यीकरण

59.89

38.19

16.49

कुल

59.89

38.19

16.49

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

17. व्यापारिक देय राशियां	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
विवरण			
सूक्ष्म उद्यमों और लघु उद्यमों की कुल बकाया देय राशियां; और	-	-	0.21
सूक्ष्म उद्यमों और लघु उद्यमों से इतर क्रेडिटर्स की कुल बकाया देय राशियां	762.13	355.87	308.14
कुल	762.13	355.87	308.35

कंपनी जैसे ही बीजक की गणना की जाती है, अपनी वेंडरों को तत्काल भुगतान करता है और वर्ष के दौरान इस मद में किसी ब्याज का भुगतान नहीं किया गया है या देय नहीं है (सूक्ष्म, लघु और मध्यम उद्यम विकास अधिनियम 2006 के अंतर्गत किए गए प्रकटन के लिए नोट संख्या 35 देखें)। कंपनी ने यह सुनिश्चित करने के लिए वित्तीय जोखिम प्रबंधन नीतियों को लागू किया है कि सभी देय राशियों का भुगतान पहले से स्वीकृत क्रेडिट शर्तों के अनुसार किया जाए।

18. अन्यवित्तीयदेयताएं	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
विवरण			
चालू			
(क) सुरक्षा जमा राशि	6.35	8.16	35.85
(ख) सफल विकासकर्ता (आईटीपी) को देय राशि	11.88	38.23	90.64
(ग) विद्युत की अल्पकालिक बोली प्रक्रिया के लिए प्राप्त राशि (ई-दीप)*	2,007.46	1,669.88	2,549.59
(घ) अन्यदेय राशियां	10.53	51.70	170.73
कुल	2,036.22	1,767.96	2,846.81

* विद्युत मंत्रालय (एमओपी) के दिनांक 30 मार्च 2016 के दिशानिर्देशों के अनुसार प्रतिस्पर्धी बोली प्रक्रिया के जरिए अल्पकालिक विद्युत आवश्यकताओं को सुकर बनाने के लिए नोडल एजेंसी के रूप में समूह का चयन किया गया है। इन दिशानिर्देशों के अनुसार प्रत्येक बोलीकर्ता को अधिकतम क्षमता जिसके लिए वो बोली लगाना चाहता है, हेतु 500 रुपए प्रति मेगावाट की निर्धारित फीस और यथालागू कर समूह के पास जमा करना आवश्यक है। गतिविधि के पूरा होने पर प्रत्येक बोलीकर्ता को आट्टिट मात्रा के लिए केवल सफल बोलीदाता (बोलीदाताओं) को ही समूह को शुल्क का भुगतान करना होगा और बकाया राशि बोलीदाता को लौटा दी जाएगी।

19. अन्य चालूदेयताएं	(लाख रुपए में)
----------------------	----------------

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
(क) देय सांविधिक देयताएं	336.23	619.08	90.98
(ख) ग्राहकों से अग्रिम	54.00	60.00	54.00
कुल	390.23	679.08	144.98

20. प्रावधान

विवरण	(लाख रुपए में)		
	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
चालू			
(क) कर्मचारी बोनस के लिए प्रावधान	252.68	337.25	94.74
(ख) कर्मचारियों के वेतन संशोधन के लिए प्रावधान	5.41	198.22	88.84
कुल	258.09	535.47	183.58

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

21. प्रचालन से राजस्व

विवरण	(लाख रुपए में)	
	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
सेवाओं की बिक्री:		
परामर्श	5,653.49	6,031.13
अन्यप्रचालन राजस्व:		
-अर्हता के लिए अनुरोध (आरएफक्यू) की बिक्री	58.00	3.00
-प्रक्रिया फीस	5.79	11.06
-निविदा फीस	40.00	-
कुल	5,757.28	6,045.19

22. अन्यआय

विवरण	(लाख रुपए में)	
	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
ऋणमोचित लागत पर वित्तीय परिसंपत्तियों से ब्याज		
-बैंक में जमा राशियां	1,070.80	1,656.62
-एसोसिएट कंपनियों को दिए गए ऋण पर	13.19	31.30
-धारक कंपनी की एसोसिएट कंपनियों से प्राप्त होने वाली राशियों पर	26.98	-
कर्मचारी ऋणों पर छूट की अनवाइंडिंग	20.39	19.00
सुरक्षा जमा राशि पर छूट की अनवाइंडिंग	6.80	6.24
परिसंपत्तियों की बिक्री / स्थानांतरण पर लाभ	0.10	-
विविध आय	0.14	0.34
अन्यगैर प्रचालन आय:		
वापस बट्टे खाते में डाले गए प्रावधान		
- व्यय के लिए	9.10	8.92
- संदेहास्पद ऋणों और अग्रिमों के लिए*	112.63	205.62
कुल	1,260.12	1,928.04

* इसमें बिहार राज्य विद्युत बोर्ड से देय 103.93 लाख रुपए और आइडियल एनर्जी प्रोजेक्ट्स लिमिटेड की 8.70 लाख रुपए की राशि शामिल है, जिनके लिए पूर्ववर्ती वर्षों में संदेहास्पद कर्जों के रूप में प्रावधान किया गया, को वर्ष के दौरान अथवा बाद में वसूल किया गया।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

23. परामर्श सेवा व्यय

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
परामर्श प्रभार	1,014.03	656.81
विज्ञापन व्यय	15.02	0.52
अन्य	4.02	-
कुल	1,033.06	657.33

24. कर्मचारी लाभ व्यय

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
वेतन और मजदूरी	955.35	1,078.55
भविष्य निधि और अन्य निधियों में अंशदान	137.24	201.41
स्टाफ कल्याण व्यय	69.17	55.24
बट्टे खाते में डाले गए आस्थगित कर्मचारी हित लाभ	32.21	12.70
कुल	1,193.97	1,347.90

टिप्पणियां :

- क) कंपनी में कार्यरत कर्मचारी पीएफसीएल और एनटीपीसी लिमिटेड से सेकंडमेंट के आधार पर कार्यरत हैं। कर्मचारियों के वेतन, भत्ते, कर्मचारी लाभ और अन्य हितलाभों के लिए इन कंपनियों के साथ किए गए करार की निबंधन और शर्तें लागू होती हैं। करार के अनुसार कंपनी सेकंडमेंट के आधार पर कार्यरत कर्मचारियों के मूल वेतन और महंगाई भत्ते (डीए) के एक निर्धारित प्रतिशत के समतुल्य राशि कर्मचारी हितलाभ जैसे भविष्य निधि, पेंशन, ग्रैच्युटी, सेवानिवृत्ति पश्चात चिकित्सा सुविधाओं, छुट्टी संराशिकरण, लंबी सेवा पुरस्कार, आर्थिक पुनर्वास योजना और अन्य सीमांत लाभों के लिए देय हैं। एनटीपीसी लिमिटेड से प्रतिनियुक्ति आधार पर कार्यरत कर्मचारियों के सीमांत हितलाभों के लिए अंशदान का भुगतान एनटीपीसी लिमिटेड को इससे संबंधित उनकी नीति के अनुसार किया गया है।
- ख) कर्मचारियों के हितलाभों में धारक कंपनी को भुगतान किए गए/ देय कंपनी के योगदान के मद में 111.09 लाख रुपए (गत वर्ष) 85.88 लाख रुपए) की राशि शामिल है और यह ऊपर बताए गए कर्मचारी हित लाभों के लिए शामिल की गई है।

25. मूल्यह्रास और ऋणमोचन व्यय

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
संपत्ति, प्लांट और उपस्कर- नोट 2	95.66	123.73
अमूर्त परिसंपत्तियां- नोट 3	10.49	10.47
कुल	106.14	134.20

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

विवरण	26. अन्य व्यय	
	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
		(लाख रुपए में)
लेखापरीक्षक को भुगतान :		
लेखापरीक्षक के रूप में	3.75	3.75
करलेखापरीक्षा शुल्क	0.81	0.81
जीएसटी लेखापरीक्षा शुल्क*	1.62	-
विज्ञापन व्यय	33.75	3.62
बट्टे खाते में डाली गई परिसंपत्तियां	4.52	0.27
निगमित सामाजिक उत्तरदायित्व व्यय	133.04	123.54
बिजली और पानी शुल्क	18.18	17.90
मनोरंजन व्यय	13.51	5.21
बीमा	0.09	0.73
टीडीएस और आयकर पर ब्याज का भुगतान	-	14.48
कानूनी और व्यवसायिक व्यय	37.80	15.36
सम्मेलन व्यय	6.88	5.33
अन्य व्यय	4.56	8.50
कार्यालय मरम्मत व्यय	59.62	50.67
कार्यालय किराया	408.04	412.45
आउटसोर्सिंग व्यय	331.07	143.37
मुद्रण और स्टेशनरी	5.01	5.04
दरें और कर (गृह कर और ग्राउंड का किराया सहित)	-	1.52
टेलिफोनव्यय	10.47	10.67
प्रशिक्षणव्यय	41.56	24.64
यात्रा और संचार	110.21	94.89
वाहन किराया और संचालन व्यय	6.51	13.75

बट्टे खाते में डाले गए अशोध्य ऋण	154.28	-	-	-
घटाएं : पूर्ववर्ती वर्षों में संदेहास्पद ऋणों के लिए किया गया प्रावधान	-154.28	-	-	-
संदेहास्पद ऋणों और अग्रिमों के लिए भत्ते		287.02		555.38
निवेश के मूल्य में क्षति (ह्रास)		1.00		5.00
स्थायी परिसंपत्तियों में कमी की हानि के लिए प्रावधान		-		1.00
कुल		1,519.01		1,517.88

* जीएसटी लेखापरीक्षा शुल्क में पिछले वर्ष का 0.81 लाख रुपए सम्मिलित है।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

27. भारतीय लेखांकन मानक 33 "प्रति शेयर अर्जन" के अनुसार प्रकटन (लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
अंश के रूप में प्रयुक्त कर पश्चात निबललाभ	2,199.51	2,688.39
अंश के रूप में प्रयुक्त इक्विटी शेयरों की भारत औसत संख्या (आधारभूत और तनुकृत)	52,246	52,246
प्रति इक्विटी शेयर अर्जन, प्रत्येक 10 रुपए के अंकित मूल्य वाले (आधारभूत और तनुकृत) (रुपए में)	4,209.91	5,145.64

28. खंड सूचना

कंपनी विद्युत मंत्रालय, भारत सरकार के निर्देशों के अनुसार शुरू की गई एकीकृत पारेषण परियोजनाओं (आईटीपी) के विकास सहित विद्युत क्षेत्र को परामर्श सेवाएं प्रदान करने का कार्य कर रही है। कंपनी का प्रचालन केवल भारत में है। अतः भारतीय लेखांकन मानक 108 में यथा विहित खंड रिपोर्टिंग (प्रकटन) के लिए रिपोर्टिंग की आवश्यकताएं कंपनी के लिए लागू नहीं होतीं।

- 28.1. प्रमुख ग्राहकों के बारे में सूचना

निम्नलिखित ग्राहकों ने कंपनी के राजस्व में 10% या उससे अधिक का योगदान दिया: (लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
फतेहगढ़- भाडला पारेषण लिमिटेड	-	658.00
उड़ीसा इंटीग्रेटेड पावर लिमिटेड	695.78	668.38
पश्चिम बंगाल राज्य विद्युत वितरण कंपनी लिमिटेड	837.47	932.15
गोवा-तमनार पारेषण परियोजना लिमिटेड	-	1,658.49
	1,533.26	3,917.02

2018-19 और 2017-18 दोनों के लिए कंपनी के राजस्व में किसी भी अन्य एकल ग्राहक ने 10% या उससे अधिक का योगदान नहीं दिया।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

29. कर व्यय

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
चालूकर	974.48	1,763.23
पूर्ववर्ती वर्षों के लिए आयकर का समायोजन	(68.85)	14.66
	905.63	1,777.89
चालू वर्ष के लिए आस्थगित कर (नोट संख्या 6 देखें)	60.08	(150.36)
	60.08	(150.36)
लाभ और हानि विवरणी में मान्यता दिया गया कुलकर व्यय	965.71	1,627.53

वर्ष के लिए आयकर संबंधी व्यय का पुनर्मिलान लेखांकन लाभ के साथ निम्नानुसार किया जा सकता है :

कर पूर्व लाभ	3,165.21	4,315.92
लागू कर दर	29.12%	34.61%
परिकलित आयकर व्यय	921.71	1,493.65
निम्नलिखित का कर प्रभाव :		
काटे न जा सकने वाले व्यय	50.13	52.83
आयकर से मुक्त आय	(7.92)	(8.74)
अंतर कर दर के मद में समायोजन	-	90.34
अन्य	1.78	(0.56)
लाभ अथवा हानि में मान्यता दिया गया आयकर व्यय	965.71	1,627.53

30. व्यापार मिश्रण

दिनांक 30 जनवरी 2019 के कॉर्पोरेट कार्य मंत्रालय के आदेश के अनुक्रम में पीएफसी कैपिटल एडवायजरी सर्विसेज लिमिटेड (पीएफसीसीएस) (अंतरित की जाने वाली कंपनी), पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी का 01 अप्रैल 2018 से पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड (अंतरणकर्ता कंपनी) के साथ विलय कर दिया गया है। इसका मूल्यांकन समान नियंत्रण के अंतर्गत एक व्यापारिक मिश्रण के रूप में किया गया है और इसकी गणना भारतीय लेखांकन मानक 103 'व्यापारिक मिश्रण' के परिशिष्ट 'ग' के अनुसार ब्याज की पूलिंग पद्धति का इस्तेमाल करते हुए की गई। तदनुसार 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार अथशेष तुलनपत्र और 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए वित्तीय विवरणों का आवश्यक होने पर पुनः उल्लेख किया गया है।

उपर्युक्त व्यापार मिश्रण का विवरण:

- i) i) किसी जारी प्रतिष्ठान के रूप में सभी परिसंपत्तियों और देनदारियों को शामिल करते हुए अंतरणकर्ता कंपनी की समग्र व्यापारिक बचनबद्धता 01 अप्रैल 2018 से कंपनी को स्थानान्तरित मानी जा रही है क्योंकि यह आमेलन की तारीख है।
- ii) ii) अंतरणकर्ता कंपनी, जो कि विद्युत क्षेत्र के लिए ऋण सिंडिकेशन सेवाओं का व्यवसाय कर रही थी, को बिना बंद किए भंग कर दिया गया है।
- iii) iii) विलय को ध्यान में रखते हुए कंपनी ने पीएफसीसीएस के पास धारित प्रत्येक 10 रुपए के पूर्णतः प्रदत्त इक्विटी शेयरों में से प्रत्येक शेयर के लिए कंपनी के प्रत्येक 10 रुपए के अंकित मूल्य वाले पूर्णतः प्रदत्त इक्विटी शेयर .02246 के अनुपात में एकीकृत रूप से 0.22 लाख के प्रत्येक 10 रुपए के 2246 इक्विटी शेयर जारी किए हैं।
- iv) iv) इससे कंपनी की जारी शेयर पूंजी 5.00 लाख रुपए से बढ़कर 5.22 लाख रुपए हो गई है। इसके अलावा योजना के अनुसार कंपनी की प्राधिकृत शेयर पूंजी भी 110 लाख रुपए बढ़ी हुई मान ली गई है।
- v) v) विलय की गणना समान नियंत्रण के अंतर्गत एक व्यापारिक मिश्रण पर भारतीय लेखांकन मानक 103 'व्यापारिक मिश्रण' के परिशिष्ट 'ग' के अनुसार "ब्याज की पूर्ण पद्धति" का इस्तेमाल करते हुए की गई। तदनुसार अंतरणकर्ता कंपनी की सभी परिसंपत्तियों और देयताओं को विलयकर्ता कंपनी की खाताबही में दर्शाए अनुसार उनके संगत बही मूल्यों पर लिया गया है। इसके अलावा योजना के अनुरूप अंतरणकर्ता कंपनी की परिसंपत्तियों के निबल योग और कंपनी द्वारा जारी किए गए क्रय मूल्य (0.22 लाख रुपए के शेयर) के बीच अंतर के रूप में 9.78 लाख रुपए की गणना कंपनी की पूंजीगत आरक्षित निधियों के रूप में की गई है।

विलय के समायोजन के प्रभाव के लिए नोट संख्या 37 देखें।

i) किसी जारी प्रतिष्ठान के रूप में सभी परिसंपत्तियों और देनदारियों को शामिल करते हुए अंतरणकर्ता कंपनी की समग्र व्यापारिक बचनबद्धता 01 अप्रैल 2018 से कंपनी को स्थानान्तरित मानी जा रही है क्योंकि यह आमेलन की तारीख है।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

31. संबंधित पक्षकार प्रकटन

31.1. संबंधित पार्टियों और उनके संबंध का वर्णन:

धारक कंपनी			
1	पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड (पीएफसीएल)		
सहायक कंपनी			
1	आरईसी लिमिटेड (आरईसीएल)	2	आरईसी पावर डिस्ट्रीब्यूशन कंपनी लिमिटेड (आरईसी के द्वारा)
3	आरईसी पारेषण परियोजना कंपनी लिमिटेड (आरईसीएल के द्वारा)	4	पावर इक्विटी कैपिटल एडवाइजर्स (प्राइवेट) लिमिटेड (पीईसीएपी)
संबंधित कंपनी			
1	बल्लभगढ़ - जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	2	शांगटांग करचम वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड
3	मोहिंदरगढ़ - भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	4	टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड
5	साउथ सेंट्रल ईस्ट दिल्ली पावर ट्रांसमिशन लिमिटेड	6	बिजावर- विदर्भ ट्रांसमिशन लिमिटेड
7	बीकानेर- खेत्री ट्रांसमिशन लिमिटेड (22.02.2019 को गठित)	8	भुज-II ट्रांसमिशन लिमिटेड (25.02.2019 को गठित)
9	फतेहगढ़ -II ट्रांसको लिमिटेड (26.02.2019 को गठित)	10	लकाडिया- वडोदरा ट्रांसमिशन परियोजना लिमिटेड (15.03.2019 को गठित)
11	वापी II नॉर्थ लखीमपूर ट्रांसमिशन लिमिटेड		
धारक कंपनी के एसोसिएट्स			
1	कोस्टल महाराष्ट्र मेगा पावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)	2	सखीगोपाल इंटीग्रेटेड पावर कंपनी लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)
3	उड़ीसा इंटीग्रेटेड पावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)	4	घोघरपल्ली इंटीग्रेटेड पावर कंपनी लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)
5	(पीएफसीएल के माध्यम से) कोस्टल कर्नाटक पावर लिमिटेड	6	तातिया आंध्रा मेगा पावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)
7	कोस्टल तमिलनाडु पावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)	8	देवघर मेगा पावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)
9	छत्तीसगढ़ सर्गुजा पावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)	10	चेय्यूर इंफ्रा लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)
11	देवघर इंफ्रा लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)	12	ओडीशा इंफ्रापावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)
13	बिहार इंफ्रापावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)	14	बिहार मेगा पावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)

15	झारखंड इंफ्रापावर लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)	16	दिनचेंग ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)
17	मंदार ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)	18	चांदिल ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)
19	भिंड-गुना ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)	20	दुमका ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)
21	जम खंबालिया ट्रांस्को लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)	22	जवाहरपुर - फिरोजाबाद ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)
23	अजमेर फागी ट्रांस्को लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)	24	उडुपी कासागोड ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)
25	डब्ल्यूआरएसएस XXI (क) ट्रांस्को लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)	26	खेत्री ट्रांस्को लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)
27	लकाडिया बनासकंठा ट्रांस्को लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)	28	घाटमपुर ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)
29	कोडरमा ट्रांसमिशन लिमिटेड (आरईसीएल के माध्यम से)		

संयुक्त उद्यम

1	एनर्जी इफिसिएंसी सर्विसेज लिमिटेड (पीएफसीएल के माध्यम से)		
---	---	--	--

प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिक (केएमपी)

क्र. सं.	नाम	पदनाम
1	श्री राजीव शर्मा (01 अक्टूबर 2016 से)	अध्यक्ष
2	श्री डी रवि (31 मई 2018 तक)	निदेशक
3	श्री सी गंगोपाध्याय (25 जनवरी 2015 से)	निदेशक
4	श्री पी के सिंह (17 सितंबर 2018 से)	निदेशक
5	श्री एन. बी. गुप्ता (24 अगस्त 2017)	निदेशक
6	श्री सुबीर मूलचंदानी * (9 अक्टूबर 18 तक)	मुख्य कार्यकारी अधिकारी
7	श्री योगेश जुनेजा (10 अक्टूबर 18 से)	मुख्य कार्यकारी अधिकारी
8	श्री मनीष कुमार अग्रवाल	कंपनी सचिव

समान सरकार के नियंत्रणाधीन निकाय

1	एनटीपीसी विद्युत व्यापार निगम लिमिटेड	2	एमएसटीसी लिमिटेड
3	एनएचपीसी लिमिटेड	4	कोल इंडिया लिमिटेड
5	मेकॉन लिमिटेड		

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

31.2. लेन-देन के विवरण :

31.2.1.	धारक कंपनी और इसके एसोसिएट्स के साथ लेन-देन	(लाख रुपए में)	
विवरण		31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
	जनशक्ति प्रभार	1,640.55	1,540.37
	व्यय की प्रतिपूर्ति के लिए प्राप्त होने योग्य राशि	960.39	1,464.00
	यूएमपीपी से प्राप्त राशियों पर ब्याज आय	26.98	-
31.2.2.	एसोसिएट्स के साथ लेन-देन	(लाख रुपए में)	
विवरण		31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
	जनशक्ति प्रभार	320.03	358.76
	स्वीकृत ऋण	276.24	166.48
	अर्जित ब्याज	13.19	31.30
	सफल बोलीदाता को आईटीपी के हस्तांतरण पर परामर्श आय	421.61	2,075.00
31.2.3.	समान सरकार के नियंत्रणाधीन निकायों के साथ लेन-देन	(लाख रुपए में)	
संबंधित पक्षकार का नाम	लेन-देन की प्रकृति	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
	एनटीपीसी विद्युत व्यापार निगम लिमिटेड	अल्पकालिक बोली प्रक्रिया फीस 9.95	40.65
	एमएसटीसी लिमिटेड	अल्पकालिक बोली प्रक्रिया फीस 1.89	5.30
	एनएचपीसी लिमिटेड	प्रायोगिक योजना फीस 200.00	-
	कोल इंडिया लिमिटेड	परामर्श आय -	33.50
	मेकॉन लिमिटेड	परामर्श आय -	25.00
	एमएसटीसी लिमिटेड	परामर्श -	

सरकार से संबंधित निकायों से संबंधित उपर्युक्त लेन-देन ऐसे लेन-देनों में शामिल होते हैं जो अलग-अलग और सामूहिक रूप से महत्वपूर्ण होते हैं। समूह ने उपर्युक्त और अन्य विभिन्न सरकारी निकायों के साथ अन्य तरह के लेन-देन भी किए हैं जैसे कि टेलीफोन व्यय, हवाई यात्रा, ईंधन की खरीद और जमा राशियां इत्यादि। ये लेन-देन अलग-अलग और सामूहिक रूप से महत्वपूर्ण हैं और इसलिए इनका प्रकटन नहीं किया गया है।

31.2.4. प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिकों को क्षतिपूर्ति :

सीईओ और कंपनी सचिव, जो पूर्णकालिक आधार पर कार्यरत हैं, को छोड़कर कंपनी के महत्वपूर्ण प्रबंधकीय कार्मिक (केएमपी) पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के कर्मचारी हैं और यहां अंशकालिक आधार पर तैनात हैं। निदेशकों को कोई भी सीटिंग फी का भुगतान नहीं किया गया है। केएमपी को भुगतान किया गया प्रबंधकीय मेहनताना 129.58 लाख रुपए (गत वर्ष 66.69 लाख रुपए) है।

31.3. बकाया राशियों के विवरण:

31.3.1. समूह की कंपनियों के साथ बकाया राशियां (लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
संचित ब्याज सहित प्राप्त होने वाली राशि			
- धारक कंपनी और इसके एसोसिएट्स से	2,431.22	650.18	106.68
- एसोसिएट्स से	378.61	240.23	242.36

31.3.2. समान सरकार के नियंत्रणाधीन निकायों के साथ बकाया राशियां (लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
मेकॉन	-	2.14	2.14

टिप्पणियां:

- संबंधित पक्षकारों के साथ लेन-देन सामान्य वाणिज्यिक निबंधन और शर्तों के आधार पर किए जाते हैं और घनिष्ठ होते हैं।
- अपने एसोसिएट्स को कंपनी द्वारा प्रदान की गई परामर्श सेवाएं सामान्यतया अन्य पक्षकारों को प्रदान की गई परामर्श सेवाओं के लिए लागू निबंधन और शर्तों और सिद्धांतों के आधार पर दी जाती है।

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

32. आकस्मिक देयताएं

(लाख रुपए में)

क्र. सं.	विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
(क)	जारी की गई बैंक गारंटी (100% मार्जिन के विरुद्ध)	409.62	-	27.00

33. पूंजीगत और अन्य प्रतिबद्धताएं

पूंजीगत लेखा में निष्पादित किए जाने के लिए शेष संविदाओं की अनुमानित राशि जिनके लिए प्रावधान नहीं किया गया है - शून्य रुपए (31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार शून्य रुपए और 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार शून्य रुपए) ।

34. प्रचालनरत पट्टों के अंतर्गत बाध्यताएं :

कंपनी की महत्वपूर्ण पट्टा व्यवस्थाएं कार्यालयों के लिए परिसरों और कर्मचारियों के आवासीय प्रयोग हेतु प्रचालनरत पट्टों के संदर्भ में की गई हैं। पट्टा करारों में खरीद के कोई विकल्प नहीं हैं। कर्मचारियों के आवासीय प्रयोग के लिए परिसरों के पट्टा करार 1 - 2 वर्ष की अवधि के लिए किए गए हैं और सामान्यतया पट्टाधारक और पट्टा प्रदाता दोनों की आपसी सहमति से उन्हें रद्द किया जा सकता है। वर्ष के दौरान कंपनी द्वारा पट्टे पर लिए गए कार्यालय परिसरों के लिए पट्टा करार सामान्यतया पट्टाधारक और पट्टा प्रदाता दोनों की आपसी सहमति से रद्द किए जा सकते हैं। कार्यालयों के लिए परिसरों के संदर्भ में पट्टा संबंधी 408.04 लाख रुपए (गत वर्ष 412.45 लाख रुपए) का भुगतान नोट-26 - अन्य व्यय में 'कार्यालय किराया' के रूप में दर्शाया गया है (जिसमें 21.70 लाख रुपए (गत वर्ष 21.70 लाख रुपए) का पट्टा सामान्यीकरण व्यय शामिल है और कर्मचारियों के आवासीय इस्तेमाल के लिए परिसरों के संदर्भ में 21.40 लाख रुपए (गत वर्ष 36.17 लाख रुपए) के पट्टा संबंधी भुगतान की निबल वसूलियों को नोट संख्या 24 - कर्मचारी हितलाभ व्यय में वेतन और भत्तों में शामिल किया गया है।

35. एमएसएमईडी अधिनियम 2006 के अंतर्गत यथापरिभाषित सूक्ष्म और लघु उद्यमों की बकाया राशियों के विवरण (कंपनी के पास उपलब्ध सूचना के आधार पर) :

(लाख रुपए में)

क्र. सं.	विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
(i)	प्रत्येक लेखांकन वर्ष के अंत में किसी भी पूर्तिकर्ता को भुगतान न की गई बकाया राशि का मूलधन और उसपर देय ब्याज - सूक्ष्म और लघु उद्यमों को देय मूलधन की राशि - उपर्युक्त पर देय ब्याज	- -	- -	0.21 -

(ii)	वर्ष के दौरान निर्धारित दिन के बाद पूर्तिकर्ता को किए गए भुगतान की राशियों के साथ-साथ कंपनी द्वारा भुगतान किए गए ब्याज की राशि	-	-	-
(iii)	भुगतान करने में विलंब की अवधि के लिए देय और भुगतान योग्य ब्याज की राशि (वर्ष के दौरान जिसका भुगतान किया गया है, परंतु निर्धारित दिन के बाद) परंतु इस अधिनियम के अंतर्गत यथा विनिर्दिष्ट ब्याज को जोड़े बिना	-	-	-
(iv)	वर्ष के अंत में संचित और भुगतान के लिए बकाया ब्याज की राशि	-	-	-
(v)	लघु उद्यमों को वार्षिक आधार पर भुगतान किए गए उपर्युक्त देय ब्याज की निर्धारित तारीख तक यहां तक कि उत्तरवर्ती वर्षों में देय और भुगतान योग्य बकाया ब्याज की राशि	-	-	-

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

36. वित्तीय लिखत

36.1. पूंजी प्रबंधन

पूंजी प्रबंधन के लिए कंपनी का उद्देश्य शेयरधारकों के मूल्य को अधिकतम करना, व्यवसाय समुदाय के हितों की रक्षा करना और कंपनी के विकास में सहयोग करना है। निधियन संबंधी आवश्यकताओं को इक्विटी और सृजित प्रचालनरत नकदी प्रवाह के माध्यम से पूरा किया जाता है।

36.2. वित्तीय लिखतों की श्रेणियां

वित्तीय परिसंपत्तियां और देयताएं

(लाख रुपए में)

विवरण	नोट	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
ऋणमोचित लागत पर मापी गई वित्तीय परिसंपत्तियां				
नकदी और नकदी समतुल्य	10			
		3,455.37	3,889.58	3,360.31
अन्य बैंक बकाया	11	2,675.40	6,188.47	8,074.23
व्यापारिक प्राप्तियां	9	2,964.59	786.36	414.57
ऋण	4	607.70	452.41	466.47
अन्य वित्तीय परिसंपत्तियां	5	1,599.93	10,611.31	15,096.70
कुल		11,302.99	21,928.13	27,412.27

ऋणमोचित लागत पर मापी गई वित्तीय परिसंपत्तियां

व्यापारिक देय राशियां	17	762.13	355.87	299.89
अन्य वित्तीय देयताएं	18	2,036.22	1,767.96	2,846.81
कुल		2,798.35	2,123.83	3,146.70

- वित्तीय लिखतों पर लेखांकन नीति संख्या 1.3 (xiv) देखें

36.3. वित्तीय जोखिम प्रबंधन

कंपनी की वित्तीय देयताओं में व्यापारिक देय राशियां और अन्य देय राशियां शामिल हैं। कंपनी की वित्तीय परिसंपत्तियों में नकदी और नकदी समतुल्य, अन्य बैंक बकाया, एसोसिएट्स (आईटीपी) के ऋण, व्यापारिक प्राप्तियां और अन्य वित्तीय परिसंपत्तियां शामिल हैं। इन जोखिमों का प्रबंधन करने के लिए कंपनी यह सुनिश्चित करती है कि इन जोखिमों की निगरानी सावधानीपूर्वक की जाए और दक्षतापूर्वक इनका प्रबंधन किया जाए। इन जोखिमों में

बाजार जोखिम, क्रेडिट जोखिम और तरलता संबंधी जोखिम शामिल होते हैं।

उपर्युक्त में से प्रत्येक जोखिमों का मूल्यांकन और प्रबंधन करने के लिए कंपनी की नीतियों और प्रक्रियाओं के साथ-साथ वित्तीय जोखिमों के लिए कंपनी के एक्सपोजर का सारांश निम्नलिखित प्रकटनों में किया गया है।

क. तरलता संबंधी जोखिम

तरलता संबंधी जोखिम वह जोखिम है, जो कंपनी को अपनी वित्तीय देयताओं के साथ जुड़ी बाध्यताओं को पूरा करने में झेलना पड़ेगा। तरलता के प्रबंधन में कंपनी की पहल यह सुनिश्चित करना है कि कंपनी के पास किसी अस्वीकार्य हानियों के बिना वित्तीय देयताएं देय होने पर उनको पूरा करने के लिए कंपनी के पास पर्याप्त निधियां उपलब्ध हों। ऐसा करने में कंपनी सामान्य के साथ-साथ तनावग्रस्त स्थितियों दोनों पर विचार करती है।

कंपनी ने 31 मार्च 2019 और 31 मार्च 2018 को समाप्त हुए वर्ष के दौरान पर्याप्त नकद बकाया राशि के साथ एक सचेत तरलता रणनीति बनाए रखी। प्रचालन गतिविधियों से नकदी प्रवाह दिन-प्रतिदिन आधार पर वित्तीय बाध्यताओं को पूरा करने के लिए निधियां उपलब्ध कराता रहा।

ख. बाजार जोखिम

बाजार जोखिम ऐसा जोखिम है जो बाजार मूल्यों में परिवर्तन से परिवर्तित होता है, जैसे कि विदेशी विनिमय दर, ब्याज दर और इक्विटी मूल्य से कंपनी की आय प्रभावित होगी अथवा वित्तीय लिखतों पर इसकी धारिता का मूल्य प्रभावित होगा। बाजार जोखिम प्रबंधन का उद्देश्य अपने लाभ को अधिकतम करते हुए स्वीकार्य मानदंडों के भीतर बाजार जोखिम एक्सपोजर का प्रबंधन और नियंत्रण करना है।

i) विदेशी मुद्रा जोखिम

कंपनी के पास विदेशी मुद्रा विनिमय दरों में परिवर्तन के लिए कोई एक्सपोजर नहीं है क्योंकि कंपनी अंतर्राष्ट्रीय बाजार में कोई भी लेन-देन नहीं करती है और कंपनी की सभी गतिविधियां केवल भारत तक ही सीमित हैं।

ii) ब्याज दर जोखिम

कंपनी की ब्याज से होने वाली आय में मुख्य रूप से सावधि जमा राशियों, एसोसिएट कंपनियों को दिए गए ऋण और धारक कंपनी के एसोसिएट से प्राप्त होने वाली राशि पर ब्याज शामिल है। सावधि जमा राशियों का निवेश स्थायी बाजार ब्याज दर पर किया जाता है और इसलिए इनमें ब्याज दर में परिवर्तन का कोई जोखिम निहित नहीं होता है। इसके अलावा एसोसिएट से प्राप्त होने वाली राशि / ऋण तथा धारक कंपनी के एसोसिएट से प्राप्त होने वाली राशि चालू होती हैं और वर्ष के भीतर ही उनकी वसूली की जाती है। अल्पकालिक प्रकृति को ध्यान में रखते हुए इन सावधि जमा राशियों, एसोसिएट के ऋण और धारक कंपनी के एसोसिएट से प्राप्त होने वाली राशि के संबंध में कोई महत्वपूर्ण ब्याज दर जोखिम नहीं है।

iii) इक्विटी मूल्य जोखिम

कंपनी के समक्ष कोई इक्विटी मूल्य जोखिम नहीं है, क्योंकि कंपनी ने केवल अपने एसोसिएट्स (आईटीपी) में ही इक्विटी निवेश किया है, जिनका बाजार में व्यापार नहीं किया जा सकता।

ग. क्रेडिट जोखिम

क्रेडिट जोखिम कंपनी को होने वाली ऐसी वित्तीय हानि को जोखिम होता है, जब कोई ग्राहक अथवा प्रतिपक्षकार अपनी संविदागत बाध्यताओं को पूरा करने में विफल हो जाता है। कंपनी प्राथमिक रूप से उन उपभोक्ताओं को परामर्श सेवाएं प्रदान करती है, जिनमें मुख्य रूप से राज्य सरकार के स्वामित्व वाले राज्य विद्युत बोर्ड और अन्य सरकारी स्वामित्व वाले उद्यम शामिल होते हैं। राज्य के स्वामित्व वाली इन कंपनियों के मामले में चूक के जोखिम को महत्वहीन माना जाता है। चूक उस समय हुई मानी जाती है, जब कंपनी के दृष्टिकोण में वसूली के लिए उपलब्ध सभी विकल्पों पर विचार करने के पश्चात प्राप्त होने वाली राशि की वसूली की कोई महत्वपूर्ण संभावना नहीं होती है। तथापि, सभी व्यापारिक प्राप्तियों की समीक्षा और मूल्यांकन चूक के संदर्भ में वार्षिक आधार पर किए

जाते हैं तथा संभावित क्रेडिट हानि, यदि कोई है के लिए भत्तों का प्रावधान किया जाता है।

i) व्यापारिक प्राप्ति

व्यापारिक प्राप्ति के संदर्भ में क्रेडिट जोखिम का सांद्रण सीमित होता है क्योंकि कंपनी के उपभोक्ता आधार में मुख्य रूप से मुख्य रूप से राज्य सरकार के स्वामित्व वाले राज्य विद्युत बोर्ड और अन्य सरकारी स्वामित्व वाले उद्यम शामिल होते हैं। प्राप्त होने वाली राशियों के संग्रहण के क्षेत्र में कंपनी के ऐतिहासिक अनुभव को ध्यान में रखते हुए क्रेडिट जोखिम कम होता है।

आरंभिक मान्यता के पश्चात कंपनी वित्तीय परिसंपत्तियों विशेष रूप से संबंधित पक्षकारों से इतर अन्य व्यापारिक प्राप्ति पर संभावित क्रेडिट हानि (ईसीएल) को मान्यता देती है। ईसीएल को मान्यता दो वर्ष से अधिक के लिए देय व्यापारिक प्राप्ति पर 100% आधार पर और एक वर्ष से अधिक परंतु दो वर्ष से कम अवधि के लिए देय व्यापारिक प्राप्ति पर 50% आधार पर दी जाती है।

(I) व्यापारिक प्राप्ति का आयु विश्लेषण

निम्नानुसार है:

(लाख रुपए में)

विवरण	0 से 1 वर्ष	1 से 2 वर्ष	2 वर्ष से अधिक	कुल
31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार सकल वर्तमान राशि	2,961.37	6.45	905.34	3,873.16
31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार सकल वर्तमान राशि	730.70	111.31	903.79	1,745.80
01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार सकल वर्तमान राशि	388.06	53.02	746.84	1,187.91

(II) संभावित क्रेडिट हानि भत्ते में संचलन

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 की स्थिति के अनुसार	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार
वर्ष के प्रारंभ में बकाया राशि	959.44	773.35
- क्षति भत्ता प्रत्यावर्तन	112.52	205.62
-मान्यता दी गई क्षति हानियां	61.64	391.72
वर्ष के अंत में बकाया राशियां	908.57	959.44

ii) ऋण

कंपनी ने अपने कर्मचारियों और एसोसिएट्स को ऋण दिए हैं। कर्मचारियों को ऋण कंपनी की नीतियों के अनुसार दिए गए हैं। एसोसिएट को दिए गए ऋण ब्याज धारक ऋण हैं, जो व्यय के आवंटन और जनशक्ति लागत प्रभार के आधार पर दिए गए हैं। कर्मचारियों और संबंधित पक्षकारों को दिए गए ऋण पूरी तरह से वसूल किए जाते हैं और चूक संबंधी जोखिम न के बराबर हैं। तथापि एसोसिएट को दिए गए ऋण के लिए 100% क्षति हानि का प्रावधान किया जाता है, जहां कंपनी क अधीन किसी परियोजना को विद्युत मंत्रालय द्वारा अधिसूचना रद्द कर बंद कर दिया जाता है।

iii) नकदी और नकदी समतुल्य

कंपनी के पास नकदी और नकदी समतुल्य के रूप में 3455.37 लाख रुपए (31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार 3889.58 लाख रुपए और 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार 3360.31 लाख रुपए) की राशि थी। नकदी और नकदी समतुल्य राशियों को उच्च रेटिंग वाली बैंकों में रखा जाता है और इसलिए चूक का जोखिम न के बराबर है।

iv) बैंकों में जमा राशियां

कंपनी के पास बैंकों में जमा राशियों के रूप में 3099.00 लाख रुपए (31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार 16025.26 लाख रुपए और 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार 22922.00 लाख रुपए) की राशि थी। जोखिम प्रबंधन के प्रयोजन से कंपनी केवल उच्च रेटिंग वाले बैंकों में ही राशियां जमा करती हैं।

36.4. उचित मूल्य पदानुक्रम

लेवल 1	समान परिसंपत्तियों अथवा देयताओं के लिए सक्रिय बाजार में उद्धृत मूल्य (गैर समायोजित)।
लेवल 2	लेवल 1 में शामिल उद्धृत राशियों से इतर इनपुट जो परिसंपत्तियों अथवा देयता के लिए द्रष्टव्य हैं, या तो प्रत्यक्ष रूप से (अर्थात मूल्य के रूप में) अथवा अप्रत्यक्ष रूप से (अर्थात मूल्यों से निर्गत)।
लेवल 3	परिसंपत्तियों अथवा देयताओं के लिए इनपुट, जो द्रष्टव्य बाजार डेटा पर आधारित नहीं है (अदृश्य इनपुट)।

नोट : कंपनी के पास ऐसी कोई वित्तीय परिसंपत्तियां और वित्तीय देयताएं नहीं हैं, जिन्हें आवर्ती आधार पर उचित मूल्य पर मापा जाता है।

और नकदी समतुल्य		1,200.77	-	(414.41)	786.36	437.84	-	(23.27)	414.57
	(iii)	3,889.01	0.57	-	3,889.58	3,225.89	134.42	-	3,360.31
बैंकों में जमा अन्य राशियां		5,845.14	343.33	-	6,188.47	7,560.03	514.20	-	8,074.23
	(i,ii)	336.14	-	(35.74)	300.40	306.32	-	(21.09)	285.23
अन्य वित्तीय परिसंपत्तियां		774.35	0.17	-	774.52	248.30	0.62	-	248.92
चालू कर परिसंपत्तियां (निबल)		196.44	0.55	-	196.99	273.58	2.81	-	276.39
चालू कर परिसंपत्तियां (निबल)	(i,ii)	203.56	5.42	22.66	231.64	330.52	5.36	14.46	350.34
उप जोड़ (2)		12,447.41	350.04	(427.49)	12,369.96	12,391.47	657.41	(29.90)	13,018.98
कुल परिसंपत्तियां (1+2)		22,632.04	865.84	(289.10)	23,208.79	27,989.67	830.16	(8.15)	28,811.69
इक्विटी और देयताएं									
इक्विटी शेयर पूंजी		5.00	0.22	-	5.22	5.00	0.22	-	5.22
अन्य इक्विटी	(v)	19,251.31	864.79	(289.10)	19,827.00	24,593.72	826.46	(105.68)	25,314.50
उप जोड़ (3)		19,256.31	865.01	(289.10)	19,832.23	24,598.72	826.69	(105.68)	25,319.73
देयताएं									
गैर-चालू देयताएं									
अन्य गैर-चालू देयताएं		38.19	-	-	38.19	16.49	-	-	16.49
उप जोड़ (4)		38.19	-	-	38.19	16.49	-	-	16.49
चालू देयताएं									
वित्तीय देयताएं		-	-	-	-	-	-	-	-
व्यापारिक प्राप्तियां		-	-	-	-	-	-	-	-
(क) सूक्ष्म उद्यमों और लघु उद्यमों की कुल बकाया देय राशियां		-	-	-	-	0.21	-	-	0.21
(ख) सूक्ष्म उद्यमों और लघु उद्यमों से इतर अन्य क्रेडिटर्स की कुल बकाया देय राशियां		355.87	-	-	355.87	299.89	-	-	299.89
अन्य वित्तीय देयताएं		1,767.42	0.55	-	1,767.96	2,836.03	0.99	9.79	2,846.81
अन्य चालू देयताएं प्रावधान		679.04	0.03	-	679.08	144.87	0.11	-	144.98

		535.22	0.25	-	535.47	93.46	2.38	87.7 4	183.58
उप जोड़ (5)		3,337.54	0.83	-	3,338.37	3,374.46	3.48	97.5 3	3,475.47
कुल इक्विटी और देयताएं (3+4+5)		22,632.04	865.84	(289.10)	23,208.79	27,989.67	830.16	(8.15)	28,811.69

* भारतीय लेखांकन मानक 101 के पैराग्राफ 10 (ग) के अंतर्गत यथावश्यक कंपनी ने उन मदों को पुनः वर्गीकृत किया है, जिन्हें इसने पूर्ववर्ती जीएएपी के अनुसार एक प्रकार की परिसंपत्ति, देयता अथवा इक्विटी के घटक के रूप में मान्यता दी थी, परंतु वे भारतीय लेखांकन मानकों के अनुसार एक अलग प्रकार की परिसंपत्ति, देयता अथवा इक्विटी घटक हैं।

नोट :

(i) सुरक्षा जमा राशियां (किराया जमा राशियां)

पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत ब्याज रहित वसूली योग्य सुरक्षा जमा राशियों को उनके लेन-देन मूल्य पर रिकॉर्ड किया गया। भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत सभी वित्तीय परिसंपत्तियों को उनके उचित मूल्य पर मापा जाना आवश्यक है, तदनुसार कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत इन सुरक्षा जमा राशियों का मापन ऋणमोचित लागत पर किया है। सुरक्षा जमा राशि के उचित मूल्य और लेन-देन मूल्य के बीच के अंतर को गैर ऋणमोचित सुरक्षा जमा राशि (किराया) के रूप में मान्यता दी गई है।

(ii) कर्मचारियों को ऋण

पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत, कर्मचारियों के ऋणों का निराकरण नकद रूप में किया जाना चाहिए अथवा अन्य वित्तीय परिसंपत्तियों को लागत पर रिकॉर्ड किया जाना चाहिए। भारतीय लेखांकन मानक-32 के अंतर्गत कर्मचारी ऋणों का मापन ऋणमोचित लागत पर करने की आवश्यकता है। इस प्रकार चूंकि ऐसी वित्तीय परिसंपत्तियों पर ब्याज दर बाजार दर की तुलना में कम होती है, अतः इन वित्तीय परिसंपत्तियों पर वर्तमान मूल्य में छूट दी गई है। कर्मचारी ऋणों के उचित मूल्य और लेन-देन मूल्य के बीच के अंतर को गैर ऋणमोचित कर्मचारी लागत के रूप में मान्यता दी गई है।

(iii) अन्य

नकदी और नकदी समतुल्य राशियों, बैंकों में अन्य जमा राशियां और लाभांश संवितरण कर को भारतीय लेखांकन मानक और कंपनी अधिनियम 2013 की अनुसूची III के प्रभाग II की प्रस्तुति / प्रकटन संबंधी आवश्यकताओं के अनुसार पुनः वर्गीकृत किया गया है। इन वर्गीकरणों के परिणामस्वरूप कुल इक्विटी अथवा लाभ पर कोई प्रभाव नहीं पड़ा है।

(iv) आस्थगित कर

पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत, आस्थगित कर की गणना अवधि के लिए कर योग्य लाभ और लेखांकन लाभों के बीच के समयांतर के आधार पर आय विवरण पहल का प्रयोग करते हुए की गई। भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत आस्थगित कर को मान्यता तुलनपत्र और इसके आधार में परिसंपत्ति अथवा देयता की वर्तमान राशि के बीच अस्थायी अंतर पर तुलनपत्र पहल का अनुपालन करते हुए दी जाती है।

(v) रखा गया अर्जन

**रखा
गया
अर्जन**

उपर्युक्त भारतीय लेखांकन मानक लेन-देन समायोजनों के परिणामस्वरूप 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार रखे गए अर्जन को समायोजित किया गया है।

** व्यापारिक मिश्रण के विवरण के लिए नोट 30 देखें

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

स्टैंडअलोन वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

ख. 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि के समेकित विवरण पर भारतीय लेखांकन मानक को अपनाने का प्रभाव

(लाख रुपए में)

क्र. सं.	विवरण	नोट सं.	पूर्ववर्ती जीएपी*	विलय के कारण समायोजन	भारतीय लेखांकन मानक को अपनाने का प्रभाव	भारतीय लेखांकन मानक
I.	आय					
	प्रचालन से राजस्व		6,045.19	-	-	6,045.19
II.	अन्य आय	(i,ii)	1,841.72	61.08	25.24	1,928.04
III.	कुल आय (I+II)		7,886.91	61.08	25.24	7,973.23
IV.	व्यय		-	-	-	-
	परामर्श सेवा व्यय	(ii)	657.33	-	-	657.33
	कर्मचारी हितलाभ व्यय		1,335.20	-	12.70	1,347.90
	वित्त लागत, मूल्यहास और ऋणमोचन व्यय		134.20	-	-	134.20
	अन्य व्यय	(i)	1,113.88	4.85	399.14	1,517.88
	पूर्वावधि मद्दे (निबल)	(iii)	90.56	-	(90.56)	-
	कुल व्यय (IV)		3,331.17	4.85	321.28	3,657.31
V.	कर पूर्व लाभ / (हानि) (III-IV)		4,555.74	56.23	(296.04)	4,315.92
VI.	कर संबंधी व्यय:		-	-	-	-
	चालू कर		1,748.44	14.79	-	1,763.23
	आयकर पूर्ववर्ती		11.71	2.95	-	14.66
	आस्थगित कर के लिए समायोजन	(iv)	(37.89)	0.16	(112.62)	(150.36)
	कुल कर संबंधी व्यय (VI)		1,722.25	17.90	(112.62)	1,627.53
VII	अवधि के लिए लाभ / (हानि) (V-VI)		2,833.48	38.33	(183.42)	2,688.39
VIII	अन्य वृहद आय		-	-	-	-
IX	अवधि के लिए कुल वृहद आय (VII+VIII)		2,833.48	38.33	(183.42)	2,688.39

* भारतीय लेखांकन मानक 101 के पैराग्राफ 10 (ग) के अंतर्गत यथावश्यक कंपनी ने उन मदों को पुनः वर्गीकृत किया है, जिन्हें इसने पूर्ववर्ती जीएएपी के अनुसार एक प्रकार की परिसंपत्ति, देयता अथवा इक्विटी के घटक के रूप में मान्यता दी थी, परंतु वे भारतीय लेखांकन मानकों के अनुसार एक अलग प्रकार की परिसंपत्ति, देयता अथवा इक्विटी घटक हैं।

नोट :

- i) **सुरक्षा जमा राशियां (किराया जमा राशियां)**
पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत ब्याज रहित वसूली योग्य सुरक्षा जमा राशियों को उनके लेन-देन मूल्य पर रिकॉर्ड किया गया। भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत सभी वित्तीय परिसंपत्तियों को उनके उचित मूल्य पर मापा जाना आवश्यक है, तदनुसार कंपनी ने भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत इन सुरक्षा जमा राशियों का मापन ऋणमोचित लागत पर किया है। सुरक्षा जमा राशि के उचित मूल्य और लेन-देन मूल्य के बीच के अंतर को गैर ऋणमोचित सुरक्षा जमा राशि (किराया) के रूप में मान्यता दी गई है।
- ii) **कर्मचारियों को ऋण**
पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत, कर्मचारियों के ऋणों का निराकरण नकद रूप में किया जाना चाहिए अथवा अन्य वित्तीय परिसंपत्तियों को लागत पर रिकॉर्ड किया जाना चाहिए। भारतीय लेखांकन मानक-32 के अंतर्गत कर्मचारी ऋणों का मापन ऋणमोचित लागत पर करने की आवश्यकता है। इस प्रकार चूंकि ऐसी वित्तीय परिसंपत्तियों पर ब्याज दर बाजार दर की तुलना में कम होती है, अतः इन वित्तीय परिसंपत्तियों पर वर्तमान मूल्य में छूट दी गई है। कर्मचारी ऋणों के उचित मूल्य और लेन-देन मूल्य के बीच के अंतर को गैर ऋणमोचित कर्मचारी लागत के रूप में मान्यता दी गई है।
- iii) यह भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार संगत वर्ष में पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत दर्शाई गई पूर्वावधि मदों के समायोजन का प्रतिनिधित्व करता है।
- iv) **आस्थगित कर**
पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत, आस्थगित कर की गणना अवधि के लिए कर योग्य लाभ और लेखांकन लाभों के बीच के समयांतर के आधार पर आय विवरण पहल का प्रयोग करते हुए की गई। भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत आस्थगित कर को मान्यता तुलनपत्र और इसके आधार में परिसंपत्ति अथवा देयता की वर्तमान राशि के बीच अस्थायी अंतर पर तुलनपत्र पहल का अनुपालन करते हुए दी जाती है। इसके अलावा विभिन्न लेन-देन समायोजनों के परिणामस्वरूप आस्थगित करों को मान्यता नए अस्थायी अंतरों के आधार पर दी गई है।

ग. भारतीय जीएएपी के अंतर्गत पूर्व में रिपोर्ट किए अनुसार इक्विटी का भारतीय लेखांकन मानकों के अनुसार पुनर्मिलान	(लाख रुपए में)	
	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत रिपोर्ट किए अनुसार अन्य इक्विटी*	19251.31	24593.72
अन्य इक्विटी पर विलय का प्रभाव	864.79	826.46
भारतीय लेखांकन मानक समायोजन :		
संभावित क्रेडिट हानि	(414.41)	(23.27)
उपर्युक्त ईसीएल पर आस्थगित कर	120.68	8.05

परिसंपत्ति		
सीएसआर के लिए प्रावधान का प्रत्यावर्तन	0.00	1.10
ऋणमोचित लागत पर मूल्यांकित कर्मचारी	6.30	0.00
ऋण पर छूट की अनवाइंडिंग		
ऋणमोचित लागत पर मूल्यांकित सुरक्षा जमा	(1.66)	(1.01)
राशि पर छूट की अनवाइंडिंग		
पूर्वावधि समायोजन	0.00	(90.56)
इक्विटी पर कुल प्रभाव	575.98	720.78
भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत रिपोर्ट किए अनुसार अन्य इक्विटी	19827.00	25314.50

* भारतीय लेखांकन मानक 101 के पैराग्राफ 10 (ग) के अंतर्गत यथावश्यक कंपनी ने उन मदों को पुनः वर्गीकृत किया है, जिन्हें इसने पूर्ववर्ती जीएएपी के अनुसार एक प्रकार की परिसंपत्ति, देयता अथवा इक्विटी के घटक के रूप में मान्यता दी थी, परंतु वे भारतीय लेखांकन मानकों के अनुसार एक अलग प्रकार की परिसंपत्ति, देयता अथवा इक्विटी घटक हैं।

D. 31 मार्च 2018 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए कुल वृद्ध आय का पुनर्मिलान
(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2018 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए	विवरण
पूर्ववर्ती जीएपी के अंतर्गत रिपोर्ट किए अनुसार कर पश्चात निबल लाभ	2833.48	
पीएफसीसीएस के पूर्ववर्ती जीएएपी के अंतर्गत रिपोर्ट के अनुसार कर पश्चात लाभ (विलय के बाद)	38.33	
निम्नलिखित के संबंध में समायोजन :		
प्रभावी ब्याज दर (ईआईआर)/ ऋणमोचित लागत पर वर्गीकृत ऋणों पर आय	5.65	
व्यय पूर्वावधि व्यय का पुनर्विवरण	90.56	
क्षति भत्ता (ईसीएल)	(391.14)	
अन्य सीएसआर प्रावधान	(1.10)	
अशोध्य और संदेहास्पद ऋणों के लिए आरक्षित निधियों के अलावा संचित क्षति भत्ते की राशि पर डीटीए	112.62	

कुल समायोजन	(145.09)
भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार	2688.39
कर पश्चात निबल लाभ	
अन्य वृहद आय, निबल कर	0.00
भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार	2688.39
कुल वृहद आय (निबल कर)	

ड. 31 मार्च 2018 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए नकदी प्रवाह विवरण पर भारतीय लेखांकन मानक अपनाने का प्रभाव (लाख रुपए में)

क्र. सं.	विवरण	पूर्ववर्ती जीएएपी*	विलय के कारण समायोजन	भारतीय लेखांकन मानक को अपनाने का प्रभाव	भारतीय लेखांकन मानक
(i)	प्रचालन संबंधी गतिविधियों से सृजित / प्रयुक्त निबल नकदी	162.17	(22.41)	25.86	165.61
(ii)	निवेश संबंधी गतिविधियों से सृजित / प्रयुक्त निबल नकदी	7,516.76	(103.75)	1,126.54	8,539.55
(iii)	वित्तपोषण संबंधी गतिविधियों से सृजित / प्रयुक्त निबल नकदी	(8,175.90)	-	-	(8,175.90)
(iv)	वर्ष के दौरान नकदी और नकदी समतुल्य में निबल वृद्धि / कमी	(496.97)	(126.16)	1,152.40	529.27
(v)	जोड़ें : वित्तीय वर्ष के प्रारंभ में नकदी और नकदी समतुल्य	2,458.98	126.73	774.60	3,360.31
(vi)	अवधि के अंत में नकदी और नकदी समतुल्य	1,962.01	0.57	1,927.00	3,889.58

च. भारतीय लेखांकन मानक के अंतर्गत नकदी प्रवाह विवरण के प्रयोजन से 31 मार्च 2018 और 01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार नकदी और नकदी समतुल्य का विश्लेषण

विवरण	31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार	01 अप्रैल 2017 की स्थिति के अनुसार
पूर्ववर्ती जीएएपी के अनुसार नकदी प्रवाह विवरण के प्रयोजन से नकदी और नकदी समतुल्य	1,962.01	2,458.98
भारतीय लेखांकन मानक के अनुसार नकदी प्रवाह विवरण के प्रयोजन से नकदी और नकदी समतुल्य	3,889.58	3,360.31

खाता	विवरण	राशि
301101	आईटीपी की बिक्री से आय	42,160,500.00
301101	परामर्श सेवा (आईटीपी की बिक्री से इतर) से आय	277,130,092.45
301102	जनशक्ति सेवा से आय	196,058,366.00
301151	ई-दीप एसटीबी से आय	14,798,000.00
301152	ई-दीप एमटीबी से आय	1,750.00
301154	ई-दीप पीएस से आय	35,200,000.00
	कुल	565,348,708.45

	विवरण	राशि (लाख रुपए में)	अभ्युक्ति
	बिहार राज्य विद्युत बोर्ड	103.93	मार्च 19 में राशि की प्राप्ति हुई।
	आईडियल एनर्जी प्रोजेक्ट्स लिमिटेड	8.70	अप्रैल 19 में राशि की प्राप्ति हुई।

खाता	जोड़ी	खाता	विवरण	अंतिम बकाया राशि	अंतिम बकाया राशि	अंतिम बकाया राशि		अनुबंध / प्रत्यक्ष लिकिंग	स्थिति
101101	सही	101101	कंप्यूटर और ईडीपी उपस्कर	15,108,520	13,867,294	13,867,294	0	अनुबंध	ठीक है।
101102	सही	101102	फर्नीचर और फिटिंग	10,754,790	11,557,249	11,557,249	0	अनुबंध	ठीक है।
101103	सही	101103	कार्यालय उपस्कर	8,439,404	7,613,498	7,613,498	0	अनुबंध	ठीक है।
101105	सही	101105	लीजहोल्ड सुधार	16,564,820	16,564,820	16,564,820	0	अनुबंध	ठीक है।
101141	सही	101141	अमूर्त परिसंपत्तियां	3,185,036	3,232,136	3,232,136	0	अनुबंध	ठीक है।
101201	सही	101201	संचयी मूल्यहास - कंप्यूटर	-11,499,470	(10,853,250)	-10,853,250	0	अनुबंध	ठीक है।
101202	सही	101202	संचयी मूल्यहास- फर्निचर	-3,794,314	(5,468,667)	-5,468,667	0	अनुबंध	ठीक है।
101203	सही	101203	संचयी मूल्यहास- कार्यालय	-5,580,155	(4,355,167)	-4,355,167	0	अनुबंध	ठीक है।
101205	सही	101205	संचयी मूल्यहास- लीज	-4,480,198	(8,093,987)	-8,093,987	0	अनुबंध	ठीक है।
101241	सही	101241	संचयी अमूर्तकरण - इनटैन	-1,796,722	(2,845,458)	-2,845,458	0	अनुबंध	ठीक है।
101301	सही	101301	परिसंपत्ति निपटान	0	-	0	0	अनुबंध	ठीक है।
101404	सही	101404	जांच लंबित होने से परिसंपत्ति की हानि	99,738	99,738	99,738	0	प्रत्यक्ष	
102101	सही	102101	दीर्घावधि निवेश - सहायक कंपनियों	1,700,000	2,100,000	2,100,000	0	अनुबंध	डीआईसीईई
104110	सही	104110	आईटीपी से वूसली जाने योग्य राशि	43,939,966	67,547,815	67,547,815	0	अनुबंध	अमान - पूर्ण हो गया
104111	सही	104111	पीएफसी से वूसली जाने योग्य राशि	49,402,378	9,988,459	9,988,459	0	प्रत्यक्ष	
104113		104113	खरीददारों से से वूसली जाने योग्य राशि	0	-	0	0	शून्य राशि	
104114	सही	104114	यूएमपीपी से से वूसली जाने योग्य राशि	215,888	92,403,072	92,403,072	0	अनुबंध	
104125	सही	104125	परामर्श विषय के लिए अग्रिम राशि	852,610	840,000	840,000	0	अनुबंध	
104130	सही	104130	वेंडरों को अग्रिम राशि	53,397	985,160	985,160	0	अनुबंध	अमान - खाली
104151	सही	104151	त्योहार अग्रिम राशि	825,848	786,059	786,059	0	अनुबंध	

104152	सही	104152	अग्रदाय अग्रिम राशि – रिकपेबल	100,237	35,047	35,047	0	अनुबंध	अमान
104153	सही	104153	बहुउद्देशीय अग्रिम राशि	16,282,172	24,987,787	24,987,787	0	अनुबंध	
104154	सही	104154	अस्थायी अग्रिम राशि	19,391,982	13,455,000	13,455,000	0	अनुबंध	अमान – प्रकाश शिवानी
104156	सही	104156	दौरा अग्रिम राशि	85,608	-	0	0	अनुबंध	सुदीप- शून्य
104157	सही	104157	कर्मचारियों को अग्रिम राशि	158,000	-	0	0	अनुबंध	
104158	सही	104158	गैर ऋणमोचित त्योहार अग्रिम राशि	0	(46,860)	-61,341	14,481	अनुबंध	
104159	सही	104159	गैर ऋणमोचित बहुउद्देशीय अग्रिम	0	(14,837,115)	-4,063,934	- 10,773,181	अनुबंध	
104160	सही	104160	आस्थगित कर्मचारी मूल्य त्योहार	0	60,470	61,341	-871	अनुबंध	
104161	सही	104161	आस्थगित कर्मचारी मूल्य – बहुउद्देशीय	0	14,271,349	4,063,934	10,207,415	अनुबंध	
104251	सही	104251	स्रोत पर करों की कटौती- असाइनमेंट	14,066,196	30,352,763	30,352,763	0	प्रत्यक्ष	
104252	सही	104252	बैंक एफडी पर टीडीएस	15,986,541	11,412,738	11,412,738	0	प्रत्यक्ष	
104253	सही	104253	एसपीवी/आईटीपी पर टीडीएस	44,095,411	20,269,552	20,269,552	0	प्रत्यक्ष	
104254	सही	104254	ब्याज पर टीडीएस	313,048	131,876	131,876	0	प्रत्यक्ष	
104261	सही	104261	अग्रिम कर	104,800,000	50,770,000	50,770,000	0	प्रत्यक्ष	
104271	सही	104271	एफबीटी रिफंड	70,498	70,498	70,498	0	प्रत्यक्ष	
104272	सही	104272	आयकर रिफंड	15,155,959	25,786,078	25,786,078	0	प्रत्यक्ष	
		104273	जीएसटी पर देय रिफंड	0	1,172	1,172	0	प्रत्यक्ष	
		104274	रिफंड हो सकने वाला सेवा कर	0	35,950	35,950	0	प्रत्यक्ष	
104421	सही	104421	एसजीटी-इनपुट सेवा रिकवरी खाता	2,447,501	2,260,847	2,260,847	0	प्रत्यक्ष	
104422	सही	104422	सीजीएसटी- इनपुट सेवा रिकवरी खाता	2,447,501	1,961,142	1,961,142	0	प्रत्यक्ष	
104423	सही	104423	आईजीएसटी- इनपुट सेवा रिकवरी खाता	8,000,903	4,584,754	4,584,754	0	प्रत्यक्ष	
		104427	आईजीएसटी रिकवरी संचित किया गया लेकिन	0	356,400	356,400	0	प्रत्यक्ष	
104431	सही	104431	एसजीएसटी रिकवरी खाता –	115,722	90,945	90,945	0	प्रत्यक्ष	

			(आरसीएम)						
104432	सही	104432	सीजीएसटी रिकवरी खाता (आरसीएम)	115,722	90,945	90,945	0	प्रत्यक्ष	
104433	सही	104433	आईजीएसटी रिकवरी खाता- (आरसीएम)	4,419	57,600	57,600	0	प्रत्यक्ष	
104435	सही	104435	सीजीएसटी रिकवरी संचयी खाता	1,064,171	1,252,095	1,252,095	0	प्रत्यक्ष	
104436	सही	104436	एसजीएसटी रिकवरी संचयी खाता	1,064,171	1,252,095	1,252,095	0	प्रत्यक्ष	
104437	सही	104437	आईजीएसटी रिकवरी संचयी खाता	1,622,362	3,827,476	3,827,476	0	प्रत्यक्ष	
104441	गलत	104441	एसजीएसटी के अंतर्गत वसूली किया जाने वाला टीडीएस	0	36,705	36,705	0	प्रत्यक्ष	
104442	गलत	104442	सीजीएसटी के अंतर्गत वसूल किया जाने वाला टीडीएस	0	36,705	36,705	0	प्रत्यक्ष	
		104443	आईजीएसटी के अंतर्गत वसूल किया जाने वाला टीडीएस	0	938,992	938,992	0	प्रत्यक्ष	
104451	गलत	104451	एसजीएसटी - कैपिटल गुड्स रिकवरी एकाउंट	0	78,386	78,386	0	प्रत्यक्ष	
104452	गलत	104452	सीजीएसटी - कैपिटल गुड्स रिकवरी एकाउंट	0	78,386	78,386	0	प्रत्यक्ष	
104453	गलत	104453	आईजीएसटी - कैपिटल गुड्स रिकवरी अकाउंट	0	52,235	52,235	0	प्रत्यक्ष	
104455	गलत	104455	एसजीएसटी - कैपिटल गुड्स रिकवरी अकाउंट	0	30,436	30,436	0	प्रत्यक्ष	
104456	गलत	104456	सीजीएसटी - इनपुट गुड्स रिकवरी अकाउंट	0	514,295	514,295	0	प्रत्यक्ष	
104501	सही	104501	सुरक्षा जमा राशि - कर्मचारी लीज	167,000	135,000	135,000	0	प्रत्यक्ष	पूर्ण हो गया।
104502	सही	104502	सुरक्षा जमा राशि- कार्यालय जगह	10,115,944	10,146,944	10,146,944	0	अनुबंध	पूर्ण हो गया।
104503	सही	104503	सुरक्षा जमा राशि- अन्य	3,096,000	3,108,740	3,108,740	0	अनुबंध	पूर्ण हो गया।
		104507	गैर ऋणमोचित सुरक्षा जमा राशि		(1,622,384)	-1,622,384	0		

		104508	प्रीपेड/ आस्थगित किराया		1,445,727	1,445,727	0		
		104601	ईएमडी	0	275,000	275,000	0	अनुबंध	नया
105101	सही	105101	व्यापार प्रामियां- परामर्श	173,591,824	235,170,739	235,170,739	0	प्रत्यक्ष	
105102	सही	105102	व्यापार प्रामियां- आईटीपी	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
105103	सही	105103	व्यापार प्रामियां- एसटीबी	200,613	123,084	123,084	0	प्रत्यक्ष	
105104	सही	105104	व्यापार प्रामियां- एमटीबी		-	0	0	प्रत्यक्ष	
105106	सही	105106	व्यापार प्रामियां- अन्य	788,000	-	0	0	प्रत्यक्ष	
105107	सही	105107	व्यापार प्रामियां- एसपीवी	64,834,105	-	0	0	प्रत्यक्ष	
		105109	व्यापार प्रामियां- यूएमपीपी	0	152,022,188	152,022,188	0	प्रत्यक्ष	नया
106101	सही	106101	येस बैंक- 013684100000304	-4,798	(3,289,441)	-3,289,441	0	प्रत्यक्ष	
106102	सही	106102	एसबीआई बैंक-30366888291	115,867	29,814	29,814	0	प्रत्यक्ष	
106103	सही	106103	रत्नाकर बैंक-1010012010000028	11,242	23,913	23,913	0	प्रत्यक्ष	
106104	सही	106104	एसबीएच-62182092888	541,779	15,736	15,736	0	प्रत्यक्ष	
106105	सही	106105	इलाहाबाद बैंक-50005453590	34,334	11,286	11,286	0	प्रत्यक्ष	
106106	सही	106106	पीएनबी-0131002107330638	10,057	11,938	11,938	0	प्रत्यक्ष	
106107	सही	106107	देना बैंक-006511023962	14,616	14,299	14,299	0	प्रत्यक्ष	
106108	सही	106108	एचडीएफसी बैंक-00030350010770	18,132	11,632	11,632	0	प्रत्यक्ष	
106109	सही	106109	आईसीआईसीआई बैंक-000705036117	33,166	31,030	31,030	0	प्रत्यक्ष	
106110	सही	106110	कोटक महिंद्रा बैंक-8811203184	11,032	14,454	14,454	0	प्रत्यक्ष	
106111	सही	106111	येस बैंक-013684100002284 (ईडीईईई)	200,000	200,000	200,000	0	प्रत्यक्ष	
106112	सही	106112	आईसीआईसीआई बैंक - 000705043164 (ईडीई)		10,000	10,000	0	प्रत्यक्ष	
106113	सही	106113	आईडीएफसी बैंक-10003109488	18,899	33,597	33,597	0	प्रत्यक्ष	
		106114	एक्सिस बैंक-911020041867537	0	42,528	42,528	0	प्रत्यक्ष	
		106115	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - 0276050414647	0	5,016	5,016	0	प्रत्यक्ष	
106701	सही	106701	अनुसूचित बैंकों के साथ सावधि जमा	1,608,897,998	438,887,100	438,887,100	0	अनुबंध	
106702	सही	106702	बैंकों के साथ ऑटो स्विप जमा	195,196,175	173,090,397	173,090,397	0	प्रत्यक्ष	

107001	सही	107001	प्रीपेड व्यय	176,687	-	0	0	अनुबंध	
107101	सही	107101	हस्तांतरित से प्राप्त होने वाली राशि	0	-	0	0	अनुबंध	
107104	सही	107104	अन्य लोगों से प्राप्त होने वाली राशि	12,443,722	12,346,598	12,346,598	0	अनुबंध	
107201	सही	107201	गैर संचित आय	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
107202	सही	107202	तिमाही इतिशेष : संचित आय	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
107231	सही	107231	सहायक कंपनियों से संचित ब्याज	6,604,303	3,894,924	3,894,924	0	अनुबंध	
107232	सही	107232	बैंक सावधि जमा पर संचित ब्याज	100,421,668	46,294,018	46,294,018	0	अनुबंध	
		107234	यूएमपीपी पर संचित ब्याज	0	2,429,622	2,429,622	0	अनुबंध	
109001	सही	109001	आस्थगित कर परिसंपत्तियां	38,560,344	38,560,344	38,560,344	0	अनुबंध	
							0		
201102	सही	201102	किराया समानीकरण रिजर्व	-3,818,754	(5,988,618)	-5,988,618	0	प्रत्यक्ष	नोट 4 - लीज समानीकरण आरईएस / नोट 9
		201104	पूंजी रिजर्व	0	(977,540)	-977,540	0	प्रत्यक्ष	
201151	सही	201151	लाभ और हानि	-	(725,366,824)	-	-630,224	अनुबंध	
		201152	अंतरिम लाभांश	1,641,782,850	-	724,736,600	0	शून्य राशि	
201201	सही	201201	इक्विटी शेयर पूंजी	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
201201	सही	201201	इक्विटी शेयर पूंजी	-500,000	(522,460)	-522,460	0	प्रत्यक्ष	
203201	सही	203201	कर्मचारी लाभ के लिए प्रावधान	-53,521,802	(25,809,489)	-25,809,489	0	अनुबंध	नोट 7 - प्रदर्शन संबंधी भुगतान
203204	सही	203204	कार्यपालक एसोसिएशन को जारी	0	-	0	0	शून्य राशि	
203205	सही	203205	कॉर्पोरेशन थ्रिफ्ट सोसाइटी लोन आरईसीओ	8,147	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 10 - ऋण और अग्रिम- अन्य प्राप्तियां
203206	सही	203206	डीईपीयूटी कर्मचारी अन्य राशि भुगतान	0	-	0	0	नया	
203207	सही	203207	डीईपीयूटी कर्मचारी पेंशन राशि भुगतान	0	-	0	0	शून्य राशि	
203208	सही	203208	भुगतान योग्य ईडीएलआई राशि	0	-	0	0	शून्य राशि	

203209	सही	203209	पीआरएम एफयू में कर्मचारी योगदान	0	-	0	0	शून्य राशि	
203210	सही	203210	भुगतान किए जाने वाले जीएसएलआईएस में कर्मचारी योगदान	0	-	0	0	शून्य राशि	
203211	सही	203211	कर्मचारी पीएफ अग्रिम रिकवरी	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
203213	सही	203213	कॉर्पोरेशन शिफ्ट में कर्मचारियों का योगदान	-6,600	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 - अन्य भुगतान योग्य राशि
203214	सही	203214	भुगतान किए जाने वाले पीएफ में कर्मचारियों की योगदान राशि	-44,085	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 - अन्य भुगतान योग्य राशि
203216	सही	203216	भुगतान किए जाने वाले वीपीएफ में कर्मचारियों की योगदान राशि	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
203218	सही	203218	भुगतान किए जाने वाले ईपीएस में कर्मचारियों की योगदान राशि	0	-	0	0	शून्य राशि	
203219	सही	203219		0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
203220	सही	203220	भुगतान किए जाने वाले पीएफ में कर्मचारियों की योगदान राशि	-44,085	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 - अन्य भुगतान योग्य राशि
203221	सही	203221	भुगतान किए जाने वाले ईपीएफ जांच प्रभार	0	-	0	0	शून्य राशि	
203222	सही	203222	भुगतान किए जाने वाले मील वाउचर	-10,000	(7,500)	-7,500	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 - अन्य भुगतान योग्य राशि
203223	सही	203223	भुगतान किए जाने वाले वेतन की राशि	0	-	0	0	नया	
203225	सही	203225	पेंशन निधि में कर्मचारी की योगदान राशि	-3,674	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 - अन्य भुगतान योग्य राशि
203226	सही	203226	परिभाषित योगदान पेंशन योजना	-29,828	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 - अन्य

									भुगतान योग्य राशि
203228	सही	203228	एचबीए	0	-	0	0	शून्य राशि	
203229	सही	203229	कार लोन के बदले में एचबीए	0	-	0	0	शून्य राशि	
203230	सही	203230	शिक्षा लोन के बदले में एचबीए	0	-	0	0	शून्य राशि	
203231	सही	203231	कार लोन	0	-	0	0	शून्य राशि	
203233	सही	203233	एचबीए - ब्याज	0	-	0	0	शून्य राशि	
203234	सही	203234	कार लोन के बदले में एचबीए - ब्याज	0	(3,174)	-3,174	0	प्रत्यक्ष	
203235	सही	203235	एलआईसी में कर्मचारी योगदान राशि	-1,521	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 - अन्य भुगतान योग्य राशि
203236	सही	203236	सीएम आरईएल में कर्मचारी योदान		-	0	0	प्रत्यक्ष	
203237	गलत	203237	भुगतान किए जाने वाले लोन बीमा में नियोक्ता का योगदान		-	0	0	प्रत्यक्ष	
203302	सही	203302	परिसंपत्तियों की हानि के लिए प्रावधान	-99,738	(99,738)	-99,738	0	प्रत्यक्ष	नोट 20- संपत्तियों की हानि का प्रावधान
203325	सही	203325	शिक्षा ऋण के बदले एचबीए		-	0	0	शून्य राशि	
203326	सही	203326	कार लोन - ब्याज	0	(395)	-395	0	प्रत्यक्ष	
203401	सही	203401	आयकर के लिए प्रावधान	-174,843,610	(649,672)	-641,133	-8,539	प्रत्यक्ष	नोट 10- अग्रिम कर का विवरण
203402	सही	203402	खराब और संदेहास्पद ऋणों के लिए प्रावधान	-81,914,296	(77,771,956)	-77,771,956	0	अनुबंध	नोट 9
203403	सही	203403	मूल्य में ह्रास के लिए प्रावधान	-1,500,000	(1,600,000)	-1,600,000	0	अनुबंध	नोट 9
204102	सही	204102	भुगतान किए जाने वाले व्यापार - परामर्शक / समन्वयक	-19,318,310	(40,712,155)	-40,712,155	0	अनुबंध	नोट 6 - अन्य भुगतान योग्य / नोट 5 - भुगतान

									योग्य व्यापार / नोट 10- अन्य वसूली जाने योग्य
204103	सही	204103	भुगतान किए जाने वाले व्यापार – कर्मचारी	-937,945	(1,012,703)	-1,012,703	0	अनुबंध	नोट 6 – अन्य भुगतान योग्य राशि
204105	सही	204105	भुगतान किए जाने वाले व्यापार – अन्य	-20,061,908	(35,500,056)	-35,500,056	0	अनुबंध	अन्य भुगतान योग्य / नोट 5 – भुगतान योग्य व्यापार / नोट 10- अन्य वसूली जाने योग्य
204151	सही	204151	आईटीपी को भुगतान किए जाने वाले	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
204152	सही	204152	पीएफसी को भुगतान किए जाने वाले	-49,218,645	-	0	0	प्रत्यक्ष	
		201154	लाभांश वितरण कर	0	-	0	0	नया	
205051	सही	205051	सफल बोलीदाता को भुगतान की जाने वाली राशि	-4,217,257	(1,187,926)	-1,187,926	0	अनुबंध	नोट 6- सफल बोलीदाताओं को भुगतान योग्य
205053	सही	205053	सौंपे गए कार्य से अग्रिम राशि	-5,999,852	(5,400,000)	-5,400,000	0	अनुबंध	नोट 6- ग्राहक से अग्रिम
205055	सही	205055	ई- दीप – एसटीबी से अग्रिम राशि	-166,043,642	(200,319,544)	- 200,319,544	0	अनुबंध	नोट 6 – विद्युत की बोली प्रक्रिया से अग्रिम
205056	सही	205056	ई-दीप –एमटीबी से अग्रिम राशि	-944,000	-	0	0	अनुबंध	नोट 6 – विद्युत की बोली प्रक्रिया से अग्रिम
205121	सही	205121	गैर आवेदित प्राप्तियां	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
205122	सही	205122	पहचानी न गई प्राप्तियां	0	(426,500)	-426,500	0	प्रत्यक्ष	
205151	सही	205151	संविदा दक्षता गारंटी	-39,450	-	0	0	अनुबंध	नोट 6 – बयाना

									राशि
205152	सही	205152	ईएमडी	-240,000	(70,000)	-70,000	0	अनुबंध	नोट 6 – बयाना राशि
205153	सही	205153	सुरक्षा जमा राशि – वेडर	-536,178	(565,070)	-565,070	0	अनुबंध	नोट 6 – बयाना राशि
205205	सही	205205	व्यय के लिए प्रावधान	-37,132	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – अन्य भुगतान योग्य
205206	सही	205206	खराब चेक	-29,370	(29,250)	-29,250	0	अनुबंध	नोट 6 – अन्य भुगतान योग्य
205331	सही	205331	एसजीएसटी देनदारी खाता	-29,495,961	(12,904,989)	-12,904,989	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टैट देय भुगतान योग्य
205332	सही	205332	सीजीएसटी देनदारी खाता	-29,495,961	(12,904,989)	-12,904,989	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टैट देय भुगतान योग्य
205333	सही	205333	आईजीएसटी देनदारी खाता	-10,103,147	(14,896,029)	-14,896,029	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टैट देय भुगतान योग्य
205341	सही	205341	एसजीएसटी खाता देनदारी – (आरसीएम)	-78,282	(90,945)	-90,945	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टैट देय भुगतान योग्य
205342	सही	205342	सीजीएसटी खाता देनदारी – (आरसीएम)	-78,282	(90,945)	-90,945	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टैट देय भुगतान योग्य
205343	सही	205343	आईजीएसटी खाता देनदारी – (आरसीएम)	-1,972	(57,600)	-57,600	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टैट देय भुगतान योग्य
205401	सही	205401	धारा 192 बी के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी	-726,446	(1,640,974)	-1,640,974	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टैट देय भुगतान योग्य

205402	सही	205402	धारा 194 सी के अंतर्गत टीडीएस / कंपनी	-271,752	(362,904)	-362,904	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205403	सही	205403	धारा 194 सी के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी	-22,020	(18,576)	-18,576	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205404	सही	205404	धारा 194 आई के अंतर्गत टीडीएस / कंपनी	-72,968	(34,486)	-34,486	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205405	सही	205405	धारा 194 आई के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी	-351,408	(331,553)	-331,553	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205406	सही	205406	धारा 194 जे के अंतर्गत टीडीएस / कंपनी	-6,736,602	(4,945,916)	-4,945,916	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205407	सही	205407	धारा 194 जे के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी	-1,350,856	(1,209,143)	-1,209,143	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205409	सही	205409	धारा 194 एच के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी	-1,000	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205415	सही	205415	टीडीएस (डीवीएटी)	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	नोट 6 – स्टेट देय भुगतान योग्य
205416	सही	205416	मजदूर कल्याण उपकर	0	-	0	0	शून्य राशि	
205420	सही	205420	टीडीएस जमा - एसपीवी	0	-	0	0	शून्य राशि	
205421	सही	205421	टीडीएस जमा - आईटीपी	0	-	0	0	शून्य राशि	
		205422	1% की दर पर सीजीएसटी के अंतर्गत टीडीएस	0	(286,115)	-286,115	0	प्रत्यक्ष	
		205423	1% की दर पर एसजीएसटी के अंतर्गत टीडीएस	0	(286,115)	-286,115	0	प्रत्यक्ष	

400101	सही	400101	परामर्श व्यय	66,073,889	101,402,540	101,402,540	0	प्रत्यक्ष	
400102	सही	400102	विज्ञापन व्यय - प्रदत्त कार्य	52,381	1,501,999	1,501,999	0	प्रत्यक्ष	
400103	सही	400103	निविदा मूल्य	28,450	351,800	351,800	0	प्रत्यक्ष	
400104		400104	सर्वेक्षण : प्रदत्त कार्य	0	50,050	50,050	0	प्रत्यक्ष	
400201	सही	400201	वेतन और भत्ते - स्टाफ	73,271,136	62,718,375	62,718,375	0	प्रत्यक्ष	
400202	सही	400202	सेवानिवृत्ति लाभ व्यय	11,186,437	5,899,323	5,899,323	0	प्रत्यक्ष	
400203	सही	400203	यात्रा रखरखाव प्रतिपूर्ति	470	-	0	0	प्रत्यक्ष	
400204	सही	400204	ईडीएलआई जांच प्रभार	282	274	274	0	प्रत्यक्ष	
400205	सही	400205	विद्युत और जल (कर्मचारी मूल्य)	96,000	57,750	57,750	0	प्रत्यक्ष	
400206	सही	400206	नियोक्ता का योगदान - छुट्टी का वेतन -एनटीपीसी	644,754	248,707	248,707	0	प्रत्यक्ष	
400207	सही	400207	नियोक्ता का योगदान - सेवानिवृत्ति लाभ	1,758,424	678,294	678,294	0	प्रत्यक्ष	
400208	सही	400208	ईपीएस में कर्मचारियों का योगदान	467,500	437,500	437,500	0	प्रत्यक्ष	
400209	सही	400209	जीएसएलआईएस में कर्मचारी का योगदान (व्यय)	11,645	9,725	9,725	0	प्रत्यक्ष	
400210	सही	400210	नियोक्ता का भविष्य निधि में योगदान	3,998,900	4,064,520	4,064,520	0	प्रत्यक्ष	
400211	सही	400211	मनोरंजन (कर्मचारी लागत)	606,719	1,184,819	1,184,819	0	प्रत्यक्ष	
400212	सही	400212	ईपीएफ जांच प्रभार	65,478	78,480	78,480	0	प्रत्यक्ष	
400214	सही	400214	छुट्टी संराशिकरण - स्टाफ	0	5,209,975	5,209,975	0	प्रत्यक्ष	
400215	सही	400215	कार्यालयी रखरखाव (कर्मचारी लागत)	979,418	720,561	720,561	0	प्रत्यक्ष	
400216	सही	400216	पीएफ प्रशासनिक प्रभार - एनटीपीसी कर्मचारी	10,844	4,183	4,183	0	प्रत्यक्ष	
400220	सही	400220	एनपीएस प्रशासनिक प्रभार	574	5,862	5,862	0	प्रत्यक्ष	
400221	सही	400221	बट्टे खाते में डाली गई आस्थगित कर्मचारी लागत : त्योहार अग्रिम	0	69,387	0	69,387	प्रत्यक्ष	
400222	सही	400222	बट्टे खाते में डाली गई आस्थगित	0	1,042,475	0	1,042,475	प्रत्यक्ष	

			कर्मचारी लागत : बहुउद्देश्यीय अग्रिम						
		400223	लोन बीमा में नियोक्ता का योगदान	0	38,129	38,129	0	प्रत्यक्ष	
400302	सही	400302	वरदी और यूनिफॉर्म खाता	2,081,785	2,321,524	2,321,524	0	प्रत्यक्ष	
400303	सही	400303	चिकित्सा व्यय	2,486,583	3,420,398	3,420,398	0	प्रत्यक्ष	
400304	सही	400304	दलाली और कमीशन	44,000	60,000	60,000	0	प्रत्यक्ष	
400305	सही	400305	कैंटीन व्यय	304,658	621,779	621,779	0	प्रत्यक्ष	
400306	सही	400306	लीज रेंट	3,278,310	2,140,282	2,140,282	0	प्रत्यक्ष	
400307	सही	400307	पेंशन निधि (कर्मचारी की योगदान राशि)	2,640,815	2,545,787	2,545,787	0	प्रत्यक्ष	
400308	सही	400308	पीआरपी	28,978,359	23,216,351	23,216,351	0	प्रत्यक्ष	
400309	सही	400309	जन्मदिन के लिए दावा की गई राशि	224,000	176,000	176,000	0	प्रत्यक्ष	
400310	सही	400310	सीएसआर व्यय	11,931,952	13,303,821	13,303,821	0	प्रत्यक्ष	
400331	सही	400331	अन्य कल्याण संबंधी व्यय (कर्मचारी लागत)	22,300	-	0	0	प्रत्यक्ष	
401101	सही	401101	मूल्यहास - कंप्यूटर और ईडीपी उपस्कर	4,072,637	2,104,330	2,104,330	0	प्रत्यक्ष	
401102	सही	401102	मूल्यहास - फर्निचर और फिटिंग्स	2,237,056	1,887,335	1,887,335	0	प्रत्यक्ष	
401103	सही	401103	मूल्यहास - कार्यालयी उपस्कर	2,450,752	1,960,248	1,960,248	0	प्रत्यक्ष	
401104	सही	401104	मूल्यहास - लीजहोल्ड इंप्रूव	3,612,457	3,613,788	3,613,788	0	प्रत्यक्ष	
401141	सही	401141	ऋणमोचन- अमूर्त परिसंपत्तियां	1,046,972	1,048,736	1,048,736	0	प्रत्यक्ष	
401501	सही	401501	परिसंपत्तियों की बिक्री पर कार्य- एलओ	0	15,888	15,888	0	प्रत्यक्ष	
402151	सही	402151	लेखापरीक्षा शुल्क	459,500	375,000	375,000	0	अनुबंध	
402153	सही	402153	व्ययों की प्रतिपूर्ति	0	-	0	0	प्रत्यक्ष	
402154	सही	402154	कर लेखापरीक्षा शुल्क	81,000	81,000	81,000	0	प्रत्यक्ष	
		402155	जीएसटी लेखापरीक्षा शुल्क	0	162,000	162,000	0	प्रत्यक्ष	
402201	सही	402201	जनशक्ति प्रभार	0	-	0	0	शून्य राशि	
403161	सही	403161	साइट ऑफिस व्यय - कोलकाता	0	-	0	0	शून्य राशि	

404101	सही	404101	टेलीफोन व्यय (परामर्शक)	114,875	83,116	83,116	0	प्रत्यक्ष
404102	सही	404102	टेलीफोन व्यय (कर्मचारी)	833,319	814,764	814,764	0	प्रत्यक्ष
404103	सही	404103	टेलीफोन व्यय (कार्यालय)	118,912	148,967	148,967	0	प्रत्यक्ष
404111	सही	404111	स्थानीय परिवहन प्रतिपूर्ति	41,967	169,121	169,121	0	प्रत्यक्ष
404112	सही	404112	दौरा और यात्रा व्यय - कर्मचारी (एलओडीजी)	2,073,192	2,494,451	2,494,451	0	प्रत्यक्ष
404113	सही	404113	दौरा और यात्रा व्यय - कर्मचारी (अन्य)	1,791,930	1,880,726	1,880,726	0	प्रत्यक्ष
404114	सही	404114	दौरा और यात्रा व्यय - कर्मचारी(आरए.....)	4,492,336	5,105,941	5,105,941	0	प्रत्यक्ष
404115	सही	404115	यात्रा व्यय परामर्शक (वायु)	361,345	1,055,558	1,055,558	0	प्रत्यक्ष
404116	सही	404116	यात्रा व्यय परामर्शक	448,883	203,674	203,674	0	प्रत्यक्ष
404117	सही	404117	यात्रा व्यय परामर्शक- अन्य	271,900	111,799	111,799	0	प्रत्यक्ष
404152	सही	404152	विज्ञापन व्यय-अप्रत्यक्ष	362,166	3,374,786	3,374,786	0	प्रत्यक्ष
404153	सही	404153	किताबें और पीरियोडिकल्स	12,601	9,571	9,571	0	प्रत्यक्ष
404154	सही	404154	आकस्मिक - छोटा व्यय	96,189	6,464	6,464	0	प्रत्यक्ष
404155	सही	404155	विद्युत और पानी शुल्क	1,789,946	1,818,277	1,818,277	0	प्रत्यक्ष
404156	सही	404156	फोटोग्राफी व्यय	4,400	164,100	164,100	0	प्रत्यक्ष
404157	सही	404157	मानदेय	5,000	56,000	56,000	0	प्रत्यक्ष
404159	सही	404159	ट्रांसलेशन शुल्क	39,215	5,141	5,141	0	प्रत्यक्ष
404161	सही	404161	बट्टे खाते में डाली गई परिसंपत्तियां	26,977	451,570	451,570	0	प्रत्यक्ष
404162	सही	404162	बीमा	72,682	8,670	8,670	0	प्रत्यक्ष
404201	सही	404201	सेवा कर/ जीएसटी पर ब्याज	6,486	-	0	0	प्रत्यक्ष
404202	सही	404202	टीडीएस पर ब्याज	23,411	15	15	0	प्रत्यक्ष
404203	सही	404203	टीडीएस पर ब्याज (डीवीएटी)	570	-	0	0	प्रत्यक्ष
404204	सही	404204	आयकर पर ब्याज	1,417,758	-	0	0	प्रत्यक्ष
404251	सही	404251	लीज किराया - वाहन	32,634	56,396	56,396	0	प्रत्यक्ष
404252	सही	404252	कानूनी और फाइलिंग शुल्क	72,257	55,466	55,466	0	प्रत्यक्ष

404253	सही	404253	वाहनों के लिए जनशक्ति	97,086	68,027	68,027	0	प्रत्यक्ष
404254	सही	404254	बैठक व्यय	532,497	688,049	688,049	0	प्रत्यक्ष
404301	सही	404301	विविध व्यय	484,381	(45,042)	-45,042	0	प्रत्यक्ष
404303	सही	404303	विविध रिकवरी - वेतन	0	-	0	0	प्रत्यक्ष
404321	सही	404321	कार्यालयी रख-रखाव	5,067,036	5,961,624	5,961,624	0	प्रत्यक्ष
404322	सही	404322	कार्यालयी किराया	40,555,012	40,113,777	40,113,777	0	प्रत्यक्ष
404323	सही	404323	कार्यालय शिफ्टिंग व्यय	24,000	-	0	0	शून्य राशि
404324	सही	404324	कार्यालयी सत्कार	425,188	1,344,731	1,344,731	0	प्रत्यक्ष
404325	सही	404325	कार्यालयी सत्कार (कर्मचारी लागत)	360,418	317,313	317,313	0	प्रत्यक्ष
		404326	प्रीपेड / बट्टे खाते में डाला गया आस्थगित किराया		689,791	689,791	0	
404352	सही	404352	पोस्टेज और कूरियर	38,252	35,033	35,033	0	प्रत्यक्ष
404353	सही	404353	प्रिंटिंग और स्टेशनरी	502,817	500,903	500,903	0	प्रत्यक्ष
404354	सही	404354	आउटसोर्सिंग व्यय	14,337,159	33,106,542	33,106,542	0	प्रत्यक्ष
404361	सही	404361	पूर्वावधि मूल्यह्रास	89,661	-	0	0	शून्य राशि
404362	सही	404362	पूर्वावधि व्यय	9,863,509	-	0	0	शून्य राशि
404363	सही	404363	व्यवसायिक प्रभार	1,275,922	3,724,794	3,724,794	0	प्रत्यक्ष
404401	सही	404401	मरम्मत और रखरखाव	0	2,262	2,262	0	प्रत्यक्ष
404501	सही	404501	सुरक्षा व्यय	158,374	213,596	213,596	0	प्रत्यक्ष
404601	सही	404601	सेवा कर व्यय	145,000	-	0	0	प्रत्यक्ष
404602	सही	404602	सेवा कर व्यय (एसबीसी-0.5%)	7,238	-	0	0	प्रत्यक्ष
404605	सही	404605	आयकर	174,843,610	-	0	0	प्रत्यक्ष
404651	सही	404651	राउंडिंग ऑफ	16	(1)	-1	0	प्रत्यक्ष
404671	सही	404671	प्रशिक्षण व्यय	2,463,996	4,156,365	4,156,365	0	प्रत्यक्ष
404701	सही	404701	वाहन किराए पर लेना और संचालन व्यय	1,244,870	526,245	526,245	0	प्रत्यक्ष
404751	सही	404751	खराब और संदेहास्पद ऋणों का प्रावधान	16,912,763	22,537,775	22,537,775	0	अनुबंध

		404752	निवेश के मूल्य में ह्रास का प्रावधान	0	100,000	100,000	0	अनुबंध	
404753	सही	404753	परिसंपत्तियों की हानि का प्रावधान	99,738	-	0	0	प्रत्यक्ष	
406103	सही	406103	बैंक प्रभार	5,081	15,523	15,523	0	प्रत्यक्ष	
406502	सही	406502	बट्टे खाते में डाला गया व्यय	0	-	0	0	शून्य राशि	
		407001	चालू वर्ष में	0	652,569	644,030	8,539	प्रत्यक्ष	
407002	सही	407002	पूर्ववर्ती वर्षों में	1,170,937	(6,885,186)	-6,885,186	0	प्रत्यक्ष	लाभ और हानि विवरण
407003	सही	407003	आस्थगित कर	-3,789,180	6,436	6,436	0	प्रत्यक्ष	
				0	-	0	0		

0.00

	31 मार्च, 2018	31 मार्च, 2018	
सुरक्षा जमा राशि/सुरक्षा जमा राशि			
असुरक्षित			
दीर्घावधि सुरक्षा जमा राशि	31.03.19	31.03.18	जीएल कोड
बैंकों में विद्युत कनेक्शन के लिए सुरक्षा जमा राशि	12,000	12,000	104502
रखरखाव के लिए सुरक्षा जमा राशि (13वां तल) – हिल्देगर्द खरबंदा	296,790	296,790	104502
रखरखाव के लिए सुरक्षा जमा राशि (7वां तल) – हिल्देगर्द खरबंदा	306,462	306,462	104502
रखरखाव के लिए सुरक्षा जमा राशि (9वां तल) – स्टेट्समैन लिमिटेड	344,604	344,604	104502
कार्यालय किराया के लिए सुरक्षा जमा राशि (13वां तल)- हिल्देगर्द खरबंदा	2,830,920	2,830,920	104502
कार्यालय किराया के लिए सुरक्षा जमा राशि (7वां तल)- अन्ना खरबंदा	2,923,176	2,923,176	104502
कार्यालय किराया के लिए सुरक्षा जमा राशि (9वां तल)- स्टेट्समैन लिमिटेड	3,286,992	3,286,992	104502
	10,000,944	10,000,944	

अल्पावधि सुरक्षा जमा राशि	31.12.18	31.03.18	
सुरक्षा जमा राशि- कर्मचारी लीज	135,000	167,000	104501
सुरक्षा जमा राशि- कोलकाता कार्यालय	65,000	65,000	104502

वरिष्ठ प्रबंधक (वित्त), एनबीपीडीसीएल, पटना (ईएमडी)	3,000,000	3,000,000	104503
सुरक्षा जमा राशि- रायपुर कार्यालय	50,000	50,000	104502
सुरक्षा जमा राशि- सुंदरगढ़ कार्यालय	31,000	-	104502
एसडी से एमटीएनएल - पीआरआई के लिए सुरक्षा प्रभार	21,000	21,000	104503
एसडी से एमटीएनएल - ईपीबीएक्स के लिए सुरक्षा प्रभार	72,000	72,000	104503
सेक्रेटरी, एनडीएमसी	2,740	-	104503
सेक्रेटरी, एनडीएमसी	10,000	-	104503
सुरक्षा जमा राशि - वाईफाई मॉडेम एंड रुटर	3,000	3,000	104503
ईएमडी से सीएसपीडीसीएल (सहायक प्रबंधक)	275,000	-	104601
	3,664,740	3,378,000	

4 कर्मचारी ऋण

विवरण	समापन बकाया राशि	समापन बकाया राशि	खाता
त्यौहार अग्रिम	786,059		104151
गैर ऋणमोचित त्यौहार अग्रिम	(46,860)		104158
कुल त्यौहार अग्रिम - चालू	739,199		
आस्थगित कर्मचारी मूल्य ? त्यौहार अग्रिम (हमेशा चालू)	60,470		104160
बहुउद्देश्यीय अग्रिम	24,987,787		104153

गैर ऋणमोचित बहुउद्देश्यीय अग्रिम	(14,837,115)		104159
कुल एमपीए	10,150,672		
चालू	2,030,134		
गैर चालू	8,120,538		
आस्थगित कर्मचारी मूल्य ? बहुउद्देश्यीय अग्रिम राशि	14,271,349		104161
चालू	2,854,270		
गैर चालू	11,417,079		

पीवाई अनुपात के आधार पर

पीवाई अनुपात के आधार पर

पीवाई अनुपात के आधार पर

पीवाई अनुपात के आधार पर

आईटीपी ऋणों के विवरण

बल्लभगढ़ - जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	5,322,902	5,452,525	104110
टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	178,078	11,941,686	104110
मोहिंदरगढ़ -भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	3,985,942	4,141,739	104110
शांगटांग करचम- वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड	21,443,885	0	104110

संचित ब्याज

बल्लभगढ़ - जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	1,341,989	1,341,989	107231
टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	-	3,616,422	107231
मोहिंदरगढ़ -भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	547,939	547,939	107231
शांगटांग करचम- वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड	985,774		107231

33,806,509

27,042,300

घटाएं

संदेहास्पद ऋणों के लिए प्रावधान

आईटीपी ऋणों के लिए विवरण			
बल्लभगढ़ - जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	5,322,902	5,295,635	203402
मोहिंदरगढ़ -भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	3,985,942	3,958,156	203402
टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	-	11,761,018	203402
शांगटांग करचम- वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड	21,421,738	-	203402
संचित ब्याज			
बल्लभगढ़ - जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	1,341,989	1,341,989	203402
टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	-	3,616,422	203402
मोहिंदरगढ़ -भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	547,939	547,939	203402
शांगटांग करचम- वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड	985,774	-	203402
	33,606,284	26,521,159	
	200,225	521,141	

आईटीपी ऋणों के विवरण			
गोवा -तमनार ट्रांसमिशन लिमिटेड	-	-	104110
साउथ - सेंट्रल ईस्ट दिल्ली पावर ट्रांसमिशन लिमिटेड	-	83,312	104110
फतेहगढ़ - भाडला ट्रांसमिशन लिमिटेड	-	-	104110
शांगटांग करचम - वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड	-	19,556,441	104110
लकाडिया-वडोदरा ट्रांसमिशन प्रोजेक्ट लिमिटेड	3,219,147	-	104110
बीकानेर- खेत्री ट्रांसमिशन लिमिटेड	3,016,573	-	104110
फतेहगढ़ - II ट्रांसको लिमिटेड	3,022,026	-	104110
ओबरा - सी बदौन ट्रांसमिशन लिमिटेड			104110

	-	-	
वापी II- नॉर्थ लखीमपुर ट्रांसमिशन लिमिटेड	17,543,859	-	104110
आईटीपी 34	3,419,562	-	104110
भुज-II	3,169,957	-	104110
बिजावर - विदर्भ ट्रांसमिशन लिमिटेड	3,225,885	2,764,263	104110
संचित ब्याज			
बिजावर - विदर्भ ट्रांसमिशन लिमिटेड	437,869	112,179	107231
शांगटांग करचम - वांगटू ट्रांसमिशन लिमिटेड	-	985,774	107231
वापी II- नॉर्थ लखीमपुर ट्रांसमिशन लिमिटेड	537,849	-	107231
भुज-II ट्रांसमिशन लिमिटेड	10,382	-	107231
फतेहगढ़ - II ट्रांसको लिमिटेड	10,055	-	107231
बीकानेर- खेत्री ट्रांसमिशन लिमिटेड	10,102	-	107231
लकाडिया-वडोदरा ट्रांसमिशन प्रोजेक्ट लिमिटेड	10,445	-	107231
आईटीपी34- परामर्शक और बीपीसी की सेवा प्रदान करना	2,520	-	107231
जोड़ (क)	37,636,231	23,501,969	

10 (क) नकद और नकद समतुल्य

	विवरण	31 मार्च 19	31 मार्च 18
106101	येस बैंक- 013684100000304	(3,289,441)	-4,798
106102	एसबीआई बैंक-30366888291	29,814	115,867
106103	रत्नाकर बैंक-1010012010000028	23,913	11,242

106104	एसबीएच-62182092888	15,736	541,779
106105	इलाहाबाद बैंक-50005453590	11,286	34,334
106106	पीएनबी-0131002107330638	11,938	10,057
106107	देना बैंक-006511023962	14,299	14,616
106108	एचडीएफसी बैंक-00030350010770	11,632	18,132
106109	आईसीआईसीआई बैंक-000705036117	31,030	33,166
106110	कोटक महिंद्रा बैंक-8811203184	14,454	11,032
106111	येस बैंक-013684100002284 (ईडीईई)	200,000	200,000
106112	आईसीआईसीआई बैंक - 000705043164 (ईडीईई)	10,000	0
106113	आईडीएफसी बैंक-10003109488	33,597	18,899
106114	रेक्सिस बैंक-911020041867537	42,528	0
106115	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया -0276050414647	5,016	0
106702	बैंकों से ऑटो स्विप डिपोजिट (संचित ब्याज सहित)	176,114,189	195,196,175
		173,279,990	196,200,502

**10 अग्रिम
संविदाकार और आपूर्तिकर्ता
असुरक्षित**

परामर्श कार्यों के लिए अग्रिम- सुरक्षित

विवरण	31 दिसंबर 18	31 मार्च 18	
परामर्श कार्यों के लिए अग्रिम – टाटा कंसल्टिंग	840,000	840,000	104125
डेसेन प्राइवेट लिमिटेड एसपीवी 19 को अग्रिम			104154

	13,455,000	13,455,000	
फीडबैक इंफ्रा प्राइवेट लिमिटेड को अग्रिम	-	5,771,250	104154
टीडीएस- आयकर अथॉरिटी को अग्रिम	-	12,610	104125
कुल	14,295,000	20,078,860	

इंप्रेस्ट धारक		Amount	
अशोक एल पाठक	-	2,653	104152
राझुल डिगारसे	47	-	104152
पी . वी. रंगाराजन	-	19,593	104152
राज कुमार यादव	-	20,000	104152
सर्वेश भटनागर	20,000	20,000	104152
श्वेताभ	-	17,991	104152
विशेष उप जिलाधीश (एलए)	10,000	10,000	104152
स्पेशल तहसीलदार (इकाई 1) (एसपीवी-08/एलए)	-	5,000	104152
विशेष तहसीलदार (यूनिट -2)(एसपीवी-08/एलए)	5,000	5,000	104152
इंप्रेस्ट अग्रिम	35,047	100,237	

कुल अग्रिम	14,330,047	20,179,097
-------------------	-------------------	-------------------

प्रीपेड व्यय

31.12.18

31.03.18

पार्टी का नाम	राशि	राशि		उद्देश्य
रेलटेल लिमिटेड	-	168,017	107001	ईआरपी सपोर्ट सर्विस
नेशनल इंश्योरेंस कंपनी लिमिटेड	-	8,670	107001	स्थायी परिसंपत्ति बीमा
	-	176,687		

अन्य वसूल किए जाने योग्य

अन्य से वसूल किया जाने वाला	31-Dec-18	31-Mar-18	GL Code
करनपुरा एनर्जी लिमिटेड से वसूल किया जाने वाला			107104
अमित अग्रवाल एंड एसोसिएट से वसूल किया जाने वाला	-	200	107104
आईटीपी से वसूल किया जाने वाला	1,260,000	1,510,000	107104
विद्युत मंत्रालय, भारत सरकार से वसूल किया जाने वाला	5,725,000	5,725,000	107104
यूएमपीपी से वसूल किया जाने वाला	-	215,888	104114
दिल्ली सरकार से वसूल किया जाने वाला			107104
राजीव रंजन	77,748	-	107104
टीडीएस - आय कर प्राधिकरण	2,745	-	107104
एमपीए बीमा के विरुद्ध वसूल किया जाने वाला	47,922	-	107104
अन्य से वसूल किया जाने वाला	891,000	891,000	107104
राउरकेला असाइनमेंट (स्मार्ट ग्रिड) से वसूल की जाने वाली राशि	3,040,000	3,040,000	107104

-121562

77748

रांची असाइनमेंट (स्मार्ट ग्रिड) से वसूल की जाने वाली राशि	406,444	406,444	107104	-43814
केएसके महानदी (पीएफसीसीएस)		-	107104	31250
कर्मचारियों को अग्रिम - कालिका शैलेश टांडेकर	-	158,000	104157	
कर्मचारियों को अग्रिम - रूपेश डोरा	-	-	104157	
श्वेताभ सर के लिए दौरा अग्रिम	1	85,608	104156	
अनुभव कंसल के लिए दौरा अग्रिम राशि	-	-	104156	
पीसी हैब्रम के लिए दौरा अग्रिम राशि	-	-	104156	
बाला ट्रिस्ट सर्विस	-	95	204105	
सोडेक्सो एसवीसी इंडिया प्राइवेट लिमिटेड	-	70,000	204105	
गोमती पांडे	-	-	204105	
अन्य	900	10,214	204105	
कलर बिजनेस सेंटर	-	-	204105	
यूसीसी एंड असोसिएट्स एलएलपी	-	8,474	204105	
अग्रवाल एस एंड असोसिएट	-	-	204105	
कमलेश सेखांव	-	300	204102	
विश्वेस दसौंदी	-	20,075	204102	
प्रिया खंडेलवाल	-	-	204102	
कॉर्पोरेशन थ्रिफ्ट सोसाइटी लोन आरईसीओ	-	8,147	203205	
अंतरंगा	-	20,000	104130	
जीएसटी प्राधिकरण			104130	

संचित आईजीएसटी रिकवरी परंतु	356,400	-	104427
कुल क	12,811,556	12,251,456	

31.12.18

31.03.18

अस्थायी अग्रिम - अन्य		राशि	
बीडीओ सदर सुंदरगढ के लिए अग्रिम	-	34,700	104154
कृष्णा रेसिडेंसी प्राइवेट लिमिटेड से वसूली करने वाली राशि	-	76	104154
समीर सहाय से वसूल की जाने वाले राशि	-	2,690	104154
सुखजिंदर पाल से वसूल की जाने वाले राशि	-	1,423	104154
कमिन इंडिया लिमिटेड से वसूल की जाने वाले राशि	-	513	104154
आईएनए सेठी	-	121,330	104154
मेघा बंसल	-	5,000	104154

-

165,732

कुल ख	-		
कुल ग = क+ ख	12,811,556	12,417,187.93	
घटाएं :- संदेहास्पद ऋणों के लिए प्रावधान			
संदेहास्पद ऋणों (अन्य) के लिए प्रावधान	-		
संदेहास्पद ऋणों (दिल्ली सरकार) के लिए प्रावधान			

संदेहास्पद ऋणों के लिए प्रावधान -केएसके महानदी		-	
--	--	---	--

- -

12,811,556 12,417,188

5 (क) संचित ब्याज सहित 12 महीने तक की अवधि के लिए परिपक्वता के साथ जमा राशि

क्र. सं.	बैंक का नाम	सावधि जमा संख्या	जमा राशि की कीमत	डीओआई	डीओएम	ब्याज दर (%)
1	पंजाब नेशनल बैंक	013100पीयू00041773	962,100	5 अक्टूबर 18	5 अप्रैल 20	6.75
2	येस बैंक	013640600112293/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	10 अप्रैल 20	8.66
3	येस बैंक	013640600112273/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	20 अप्रैल 20	8.66
4	येस बैंक	013640600112306/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	8 मई 20	8.66
5	येस बैंक	013640600112283/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	20 मई 20	8.66
	कुल		41,362,100			
	संचित ब्याज					998655
						42,360,755

10 (ख) संचित ब्याज सहित 3 महीने तक की अवधि के लिए परिपक्वता के साथ जमा राशि

क्र. सं.	बैंक का नाम	सावधि जमा संख्या	जमा राशि की कीमत	डीओआई	डीओएम	ब्याज दर (%)
1	एचडीएफसी	50300139027128	86,000,000	08 अप्रैल 16	8 अप्रैल 19	7.5
2	येस बैंक	013640600063092	29,900,000	27 फरवरी	27 मई 19	7.55

				18		
3	रत्नाकर बैंक	709003279344	9,900,000	3 दिसंबर 16	31 मई 19	7.85
4	रत्नाकर बैंक	709003248517	9,900,000	21 नवंबर 16	14 जून 19	8.25
5	रत्नाकर बैंक	7.09003E+11	9,900,000	3 दिसंबर 16	14 जून 19	7.85

कुल 145,600,000
संचित ब्याज 26,656,850
172,256,850

10 क 3 महीने से ज्यादा और 12 महीने से कम की अवधि के लिए असली परिपक्वता के साथ
क) जमा राशि

क्र. सं.	बैंक का नाम	सावधि जमा संख्या	जमा राशि की कीमत	डीओआई	डीओएम	ब्याज दर (%)
1	रत्नाकर बैंक	709003279313	9,900,000	3 दिसंबर 16	31 जुलाई 19	7.85
2	रत्नाकर बैंक	709003279306	9,900,000	3 दिसंबर 16	30 अगस्त 19	7.85
3	रत्नाकर बैंक	7.09003E+11	9,900,000	21 नवंबर 16	13 सितंबर 19	8.25
4	रत्नाकर बैंक	709003279283	9,900,000	3 दिसंबर 16	13 सितंबर 19	7.85
5	रत्नाकर बैंक	709003279269	9,900,000	3 दिसंबर 16	31 अक्टूबर 19	7.85
6	रत्नाकर बैंक	7.09003E+11	9,900,000	21 नवंबर 16	20 नवंबर 19	8.25
7	रत्नाकर बैंक	709003279245	9,900,000	3 दिसंबर 16	29 नवंबर 19	7.85
8	रत्नाकर बैंक	709003650549	9,900,000	28 मार्च 17	13 मार्च 20	7.65

9	येस बैंक	013640600112263/1	11,400,000	10 दिसंबर 18	10 दिसंबर 19	8.66
10	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100001190	14,000,000	07 फरवरी 19	06 जनवरी 20	7.1
11	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100001206	16,000,000	07 फरवरी 19	06 जनवरी 20	7.1
12	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002001	10,000,000	05 मार्च 19	01 फरवरी 20	7.1
13	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002029	10,000,000	05 मार्च 19	01 फरवरी 20	7.1
14	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002010	10,000,000	05 मार्च 19	01 फरवरी 20	7.1
15	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002083	15,000,000	07 मार्च 19	03 फरवरी 20	7.1
16	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002092	15,000,000	07 मार्च 19	03 फरवरी 20	7.1
17	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002171	10,000,000	08 मार्च 19	4 फरवरी 20	7.1
18	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002199	10,000,000	08 मार्च 19	04 फरवरी 20	7.1
19	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002418	10,000,000	15 मार्च 19	11 फरवरी 20	7.1
20	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002409	10,000,000	15 मार्च 19	11 फरवरी 20	7.1
21	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002393	10,000,000	15 मार्च 19	11 फरवरी 20	7.1
22	पंजाब नेशनल बैंक	112000D100002621	16,000,000	19 मार्च 19	15 फरवरी 20	7.1
23	ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स	01793031064149	5,325,000	17 जुलाई 17	06 जुलाई 19	

कुल 251,925,000

सचित ब्याज 15,614,716

267,539,716

नोट सं.	विवरण		राशि (रुपए में)	जीएल कोड
16	भुगतान किया जाने वाला व्यापार			
	- सूक्ष्म उद्यम और लघु उद्यम के लिए कुल बकाया देय राशि			
		31.03.19	31.03.18	
	कुल (क)	0	-	
	- सूक्ष्म उद्यम और लघु उद्यम से इतर जमाकर्ता के लिए कुल बकाया देय राशि			
		31.03.19	31.03.18	
	एबीएम ट्रेवल्स एंड टूर प्राइवेट लिमिटेड	842,909	453,504	204105
	अग्रवाल एस एंड एसोसिएट्स	55,404	-	204105
	अग्रवाल संजय एंड एसोसिएट्स	29,500	-	204105
	एयरटेल	9,795	24,496	204105
	अलकनंदा एडवर्टाइजिंग प्राइवेट लिमिटेड	462,442	53,362	204105
	आनंद फिलिंग स्टेशन	12,976	80,000	204105
	अनिल कुमार अग्रवाल	2,198	-	204105
	अरविंद सिंह	4,680	5,040	204105
	बागेश कुमार	54,000	-	204105
	बेनाय सेन	71,550	69,480	204105
	ब्लू डार्ट एक्सप्रेस लिमिटेड	34,079	-	204105
	ब्रह्मपुत्रा एंटरप्राइजेज	82,756	148,571	204105
	सेंट्रल न्यूज एजेंसी प्राइवेट लिमिटेड	1,258	5,000	204105
	क्रेयॉन्स एडवर्टाइजिंग लिमिटेड	65,407	-	204105
	क्रक्स बाइट्स कंसल्टेंसी सर्विसेज	313,485	641,520	204105
	डी दुरई	36,507	39,661	204105
	डेलॉइट टच तोमात्सु इंडिया	580,880	-	204105

एलएलपी				
धनेश गुप्ता एंड कंपनी		29,500	-	204105
एस्वरा कामधेनु रेस्टुरेंट प्राइवेट लिमिटेड		237,350	250,384	204105
फेयरडील इलेक्ट्रॉनिक्स		34,500	-	204105
फीडबैक इंफ्रा प्राइवेट लिमिटेड		5,151,600	8,010,947	204105
जीए डिजिटल वेब वर्ड प्राइवेट लिमिटेड		8,140,209	5,912,119	204105
ज्ञानेंद्र एंड एसोसिएट्स		51,840	-	204105
गोल्डमाईन एडवर्टाइजिंग लिमिटेड		130,835	-	204105
गोमती पांडे		74,927	71,412	204105
हरिश चंद्रा		23,025	-	204105
हर्ष गर्ग		179,640	72,000	204105
आईएम इंटरप्राइजेज		11,876	14,873	204105
जमुना रानी		245,783	49,000	204105
कंचन इंटरप्राइजेज		13,632	18,000	204105
खन्ना एंड अन्नाधानम		659,940	411,480	204105
कुमार रितु राज		44,859	38,232	204105
लवली दूर्स		148,027	140,618	204105
लकी प्रिंटेर्स एंड एटवर्टाईजर्स		1,232	22,288	204105
महानगर टेलीफोन निगम लिमिटेड		71,591	38,940	204105
मौर्या इंटरप्राइजेज		6,962	6,962	204105
मुरारी लाल		1,436	500	204105
पी.वी. रंगराजन		108,968	38,739	204105
पम एडवर्टाइजिंग एंड मार्केटिंग		946,694	-	204105
पीएफसी डिफाइंड पेंशन योजना		33,502	-	204105
प्राइस वाटरहाउस कूपर्स प्राइवेट लिमिटेड		15,603,220	-	204105
एसके गुलाटी		29,500	-	204105
शारदा ट्रेवल्स		59,268	-	204105
सेटवेयर कंप्यूटर इंफॉर्मेटिक्स		9,000	4,500	204105

श्रॉफ आई सेंटर		115,300	-	204105
स्टेट्समैन हाउस मॅटेनेंस कमिटी		92,236	127,400	204105
निदेशक, नई दिल्ली (जीपीओ)		9,363	-	204105
टॉप सर्वर्स		128,709	269,570	204105
विकास कोदेसिया		239,678	183,700	204105
विनोद कुमार अस्थाना (ग्वालियर)		206,427	87,750	204105
वोडाफोन मोबाईल सर्विसेज लिमिटेड		500	800	204105
मेधज टेक्नो कॉन्सेप्ट प्राइवेट लिमिटेड		805600	1,641,600	204102
एमएसटीसी लिमिटेड		4320000	4,455,000	204102
एनएआरसी कंसल्टिंग		1635232	6,424,191	204102
रेलटेल इंटरप्राइजेज लिमिटेड		1389032	1,571,666	204102
कुल (ख)		43,650,819	36,076,887	
भुगतान किया जाने वाला व्यापार – परामर्शक/ समन्वयक				
		31.03.19	31.03.18	
अनिल सिक्का		84,800	112,860	204102
अरविंद श्रीवास्तव		144,000	72,000	204102
अशोक एल पाठक		70,875	113,001	204102
एम इंटरग्राफ सिस्टम्स प्राइवेट लिमिटेड		102,600	71,273	204102
राहुल दिगारसे		951	33,099	204102
रवि बिस्नोई		144,000	72,000	204102
टेलीकम्युनिकेशंस कंसल्टेंट्स (आई) लिमिटेड		81,000	-	204102
सरोज कुमार झा		144,000	72,000	204102
शशांक पाल		11,386	22,406	204102
विनीत अग्रवाल		164,471	269,098	204102
डिजिटल सिग्नेचर इन इंडिया		17,100	-	204102
राइट्स लिमिटेड		31,590,000	-	204102
स्पेशल डिप्युटी कॉलेक्टर (एल ए)		7,108	-	204102

			32,562,291		
	कुल (ग = क + ख)		76,213,110	36,076,887	
	जीएल बकाया (204105)			-	
17	अन्य चालू देयताएं				
	जमा राशि / सुरक्षा जमा राशि / रिटेंशन मनी				
	संविदा दक्षता गारंटी				
			31.12.18	31.03.18	
	स्टेज एनर्जी सर्विसेज (इंडिया) प्राइवेट लिमिटेड		0	39,450	205151
			0	39450	
	ईएमडी				
			31.12.18	31.03.18	
	ब्रह्मपुत्रा इंटरप्राइजेज		35,000	35,000	205152
	जीआईएस इनेबल्ड एनवार्नमेंट एंड निओ ग्राफिक सेंटर		0	100,000	205152
	लीला टैक्सी सर्विसेज प्राइवेट लिमिटेड		-	35,000	205152
	लवली टूर्स		35,000	35,000	205152
	प्रीत टूर्स एंड ट्रेवेल्स		-	35,000	205152
			70000	240000	
	सुरक्षा जमा राशि - वेंडर्स				
			31.12.18	31.03.18	
	प्राइस वाटरहाउस कूपर्स प्राइवेट लिमिटेड		561,320.00	0.00	205153
	मैथोडेक्स सिस्टम्स प्राइवेट लिमिटेड		-	532,428	205153
	एसडी- अर्गैस्ट बीजी		3750	3,750	205153
			565070	536178	
	कुल (क)		635,070	815,628	
	सफल डेवलपर्स (आईटीपी) को भुगतान योग्य				
			31.12.18	31.03.18	
	मेदिनीपुर- जीरत ट्रांसमिशन लिमिटेड		-	1,646,668	205051

गोवा-तमनार ट्रांसमिशन लिमिटेड		826,978	1,408,419	205051
फतेहगढ़ - भाडला ट्रांसमिशन लिमिटेड		(293,198)	767,024	205051
ओबरा -सी बदौन ट्रांसमिशन लिमिटेड		4,319,578	-	205051
अन्य		(1,131)	746	205051
कुल (ख)		4,852,227	3,822,857	
ग्राहकों और अन्य लोगों से अग्रिम				
		31.12.18	31.03.18	
सीईएससी लिमिटेड		5,400,000	5,400,000	205053
पश्चिम बंगाल स्टेट इलेक्ट्रिसिटी डिस्ट्रीब्यूशन कंपनी		0	599,852	205053
कुल (ग)		5400000	5,999,852	
विद्युत (दीप) की अल्पावधि बोली प्रक्रिया के लिए प्राप्त की गई राशि				
पार्टी का नाम		31.12.18	31.03.18	
अब्जा पावर प्राइवेट लिमिटेड		15,930.00	11,800.00	205055
अडानी इंटरप्राइजेज लिमिटेड		2,272,550.00	177,000.00	205055
अरुणाचल प्रदेश पावर कॉर्पोरेशन (प्राइवेट) लिमिटेड		19,273,400.00	1,401,160.00	205055
भद्रेश्वर विद्युत प्राइवेट लिमिटेड (ओपीजीएस पावर)		18,400.00	-	205055
चेत्तीनंद सीमेंट कॉर्पोरेट लिमिटेड		36,000.00	36,000.00	205055
सीएलपी इंडिया प्राइवेट लिमिटेड		109,150.00		205055
डीबी पावर		15,092,067.00	10,103,616.82	205055
धारीवाल इंफ्रास्ट्रक्चर लिमिटेड		238,455.00	560,500.00	205055
गिरिराज रिन्यूएबल प्राइवेट लिमिटेड		37,500.00	-	205055
जीएमआर छत्तीसगढ़ एनर्जी		590,000.00	-	205055

	लिमिटेड				
	जीएमआर एनर्जी ट्रेडिंग लिमिटेड	3,247,715.00	7,091,800.00	205055	
	गुजरात इंडस्ट्रीज पावर कंपनी लिमिटेड	-	78,500.00	205055	
	जयप्रकाश पावर वेंचर लिमिटेड - बिना यूनिट	1,534,000.00		205055	
	जयप्रकाश पावर वेंचर लिमिटेड - निग्री यूनिट	1,534,000.00		205055	
	जिंदल इंडिया थर्मल पावर लिमिटेड	2,478,000.00		205055	
	जिंदल पावर लिमिटेड	6,230,400.00	-	205055	
	झबुआ पावर लिमिटेड	-	796,500.00	205055	
	झबुआ पावर लिमिटेड	-	280,250.00	205055	
	जेएसडब्ल्यू एनर्जी लिमिटेड	10,238,000.00	1,506,500.00	205055	
	जेएसडब्ल्यू पावर ट्रेडिंग कंपनी लिमिटेड	5,654,325.00	14,765,750.00	205055	
	जेएसडब्ल्यू पीटीसी	(5,121,875.00)		205055	
	महाराष्ट्र स्टेट इलेक्ट्रिसिटी डिस्ट्रीब्यूशन कंपनी लिमिटेड	5,834,190.00	-	205055	
	केरल स्टेट इलेक्ट्रिसिटी बोर्ड लिमिटेड	0.50	4,932,400.00	205055	
	मनिकरण पावर लिमिटेड	14,652,650.00	31,744,950.00	205055	
	एमबी पावर (मध्य प्रदेश) लिमिटेड	24,367,000.00	69,620.00	205055	
	मीनाक्षी एनर्जी प्राइवेट लिमिटेड	88,500.00	-	205055	
	माइंडस्पेस बिजनेस पार्क प्राइवेट लिमिटेड	1,180.00		205055	
	मित्तल प्रोसेसर्स	280,000.00	884,100.00	205055	
	एमएसईडीसीएल	(5,655,125.00)		205055	
	एनएचपीसी लिमिटेड	472,000.00		205055	
	एनएसएल कृष्णावेनी सुगर्स लिमिटेड	3,500.00		205055	
	एनटीपीसी विद्युत व्यापार निगम लिमिटेड	13,314,269.00	19,177,498.00	205055	
	ओपीजीएस पावर गुजरात प्राइवेट लिमिटेड	(18,400.00)	29,500.00	205055	
	पेन्ना सीमेंट लिमिटेड	11,800.00	-	205055	

आरकेएम पावरजेन प्राइवेट लिमिटेड		3,422,000.00	-	205055
सारदा मेटल्स एंड एलॉयस लिमिटेड		5,900.00	17,700.00	205055
सेंबकॉर्प एनर्जी इंडिया लिमिटेड		1,534,000.00		205055
सेंबकॉर्प गायत्री पावर लिमिटेड		6,730,000.00	59,000.00	205055
सेमकॉर्प		(1,420,000.00)	-	205055
पीटीसी इंडिया लिमिटेड		24,164,639.00	23,780,774.00	205055
साई सर्विसेज एजेंसी बांबे प्राइवेट लिमिटेड		-	750.00	205055
श्री सीमेंट		8,696,600.00	8,053,500.00	205055
श्री गिरिजा एलॉय एंड पावर प्राइवेट (1) लिमिटेड		20,000.00	37,500.00	205055
एसकेएस पावर जेनरेशन छत्तीसगढ़ लिमिटेड		1,534,000.00	-	205055
टाटा पावर ट्रेडिंग कंपनी लिमिटेड		35,970,824.00	40,206,973.50	205055
टोरेंट पावर लिमिटेड		944,000.00	-	205055
टीआरएन एनर्जी प्राइवेट लिमिटेड		1,711,000.00	-	205055
द टाटा पावर कंपनी लिमिटेड		177,000.00	-	205055
अन्य		-	240,000.00	205055
पहचानी न गई प्राप्ति		426,500.00	-	205122
कुल (घ)		200,746,045	166,043,642	
विद्युत (दीप) के मध्यावधि बोली प्रक्रिया के लिए प्राप्त की गई राशि				
		31.12.18	31.03.18	
अडानी इंटरप्राइजेज लिमिटेड		0	177,000	205056
पीटीसी इंडिया लिमिटेड		0	177,000	205056
सेंबकॉर्प गायत्री पावर लिमिटेड		0	177,000	205056
टाटा पावर ट्रेडिंग कंपनी लिमिटेड		0	295,000	205056
दी टाटा पावर कंपनी लिमिटेड		0	118,000	205056

	कुल (₹)		-	944,000	
	स्रोत पर कर की कटौती, जीएसटी और अन्य सांविधिक देयताएं				
	स्रोत पर कर की कटौती				
			31.12.18	31.03.18	
	धारा 192 ख के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी		1640974	726,446	205401
	धारा 194 ग के अंतर्गत टीडीएस / कंपनी		362904	271,752	205402
	धारा 194 ग के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी		18576	22,020	205403
	धारा 194 झ के अंतर्गत टीडीएस / कंपनी		34486	72,968	205404
	धारा 194 झ के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी		331553	351,408	205405
	धारा 194 झ के अंतर्गत टीडीएस / कंपनी		4945916	6,736,602	205406
	धारा 194 ज के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी		1209143	1,350,856	205407
	धारा 194 ज के अंतर्गत टीडीएस / गैर कंपनी		0	1,000	205409
	टीडीएस (डीवीएटी)		0	-	205415
	जीएसटी				
			31.12.18	31.03.18	
	एसजीएसटी देयता खाता		12904989	29,495,961	205331
	सीजीएसटी देयता खाता		12904989	29,495,961	205332
	आईजीएसटी देयता खाता		14896029	10,103,147	205333
	एसजीएसटी देयता खाता - (आरसीएम)		90945	78,282	205341
	सीजीएसटी खाता देयता - (आरसीएम)		90945	78,282	205342
	आईजीएसटी खाता देयता - (आरसीएम)		57600	1,972	205343
	टीडीएस जीएसटी		31.12.18	31.03.18	
	1% की दर से सीजीएसटी के अंतर्गत टीडीएस		286115	0	205422
	1% की दर से एसजीएसटी के		286115	0	205423

अंतर्गत टीडीएस				
2% की दर से आईजीएसटी के अंतर्गत टीडीएस		705588	0	205425
डीडीटी				
लाभांश वितरण कर		0	0	201154
घटाएं :-				
जीएसटी के अंतर्गत आईटीसी क्रेडिट				
		31.12.18	31.03.18	
एसजीएसटी- इनपुट सेवा रिकवरी खाता		2,260,847	2,447,501	104421
सीजीएसटी- इनपुट सेवा रिकवरी खाता		1,961,142	2,447,501	104422
आईजीएसटी- इनपुट सेवा रिकवरी खाता		4,584,754	8,000,903	104423
एसजीएसटी रिकवरी खाता - (आरसीएम)		90,945	115,722	104431
सीजीएसटी रिकवरी खाता - (आरसीएम)		90,945	115,722	104432
आईजीएसटी रिकवरी खाता - (आरसीएम)		57,600	4,329	104433
सीजीएसटी रिकवरी संचित खाता		1,252,095	1,064,171	104435
एसजीएसटी रिकवरी संचित खाता		1,252,095	1,064,171	104436
आईजीएसटी रिकवरी संचित खाता		3,827,476	1,622,362	104437
एसजीएसटी के अंतर्गत वसूल किया जाने वाला टीडीएस		36,705	-	104441
सीजीएसटी के अंतर्गत वसूल किया जाने वाला टीडीएस		36,705	-	104442
आईजीएसटी के अंतर्गत वसूल किया जाने वाला टीडीएस		938,992	-	104443
एसजीएसटी- कैपिटल गुड्स रिकवरी खाता		78,386	-	104451
सीजीएसटी- कैपिटल गुड्स रिकवरी खाता		78,386	-	104452
आईजीएसटी- कैपिटल गुड्स रिकवरी खाता		52,235	-	104453
एसजीएसटी- इनपुट गुड्स रिकवरी खाता		30,436	-	104455

सीजीएसटी- इनपुट गुड्स रिकवरी खाता	514,295	-	104456
कुल (छ)	33,622,828	61,904,275	
अन्य भुगतान की जाने वाली राशि			
व्यापारिक देय राशियां -कर्मचारी			
	31.12.18	31.03.18	
अनुभव कंसल	106676	50,423	204103
अनुपम कश्यप	51898	13,378	204103
बी. एल. कपूर मेमोरियल हॉस्पिटल	11164		204103
बिभूति गिरी	5679	20,120	204103
बिनोद कुमार रॉय		22,889	204103
गुरजीत सिंह	2265	198	204103
हरिश भाकुनी	8500	33,687	204103
इना सेठी	14697	-	204103
जसप्रीत सिंह	8178	-	204103
जया जेफ	9377	2,083	204103
कालिका शैलेश टांडेकर		7,900	204103
कमलेश मेनन		5,819	204103
ललित कुमार सिलोटिया	18094	4,101	204103
मनीष कुमार अग्रवाल	8300	2,300	204103
मेघा बंसल	20366	8,068	204103
मोनिका जस्सी		19,791	204103
नमायपल्ली किरन कुमार	5634	14,764	204103
नंद किशोर नागर	6611	3,511	204103
नरेंद्र कुमार अग्रवाल	11294	60,773	204103
निखिलेश चंद्र गुप्ता		32,472	204103
निर्मला कुमारी मीणा	35253	24,792	204103
नितेश रमेश जांभुलकर	6574	14,118	204103
पूर्ण चंद्र हेंब्रम	24708	38,696	204103
प्रदीप कुमार	452		204103
रचना गुप्ता सिंह	43305		204103
राजीव रंजन	129560	55,289	204103
राकेश शर्मा	25404	13,658	204103
ऋषभ जैन	42482		204103
रूपेश कुमार दोरा	75508	35,106	204103
संजय कुमार नायक	32243	32,264	204103

शुभम जिंदल		9600	8,000	204103
श्वेताभ		12002	217,936	204103
सुबे सिंह शर्मा		6128	5,141	204103
इना गुप्ता			690	204103
सुबीर मुलचंदानी			44,140	204103
सुदीप मित्रा		2883	11,190	204103
वी. एन. डी. मानावालन			20,622	204103
विरेंद्र कुमार जैन			1,750	204103
योगेश जुनेजा		246633	81,041	204103
अन्य		31235	31,235	204103
सोडेक्सो		0	67,500	104130
कर्मचारियों से भविष्य निधि अग्रिम की वसूली	-		0	203211
कर्मचारियों का कॉर्पोरेशन शिफ्ट में योगदान		0	6,600	203213
कर्मचारियों का भविष्य निधि की देय राशियों में योगदान		0	44,085	203214
कर्मचारियों का वीपीएफ की देय राशियों में योगदान		0	-	203216
नियोक्ता का जीएसएलआईएल की देय राशि में योगदान		0	-	203219
नियोक्ता का भविष्य निधि की देय राशि में योगदान		0	44,085	203220
मील वाउचर की देय राशि		7500	10,000	203222
दिया जाने वाला वेतन		0	-	203223
कर्मचारियों का पेंशन निधि में योगदान राशि		0	3,674	203225
परिभाषित योगदान पेंशन योजना		0	29,828	203226
कार लोन के बदले में एचबीए - ब्याज		3174	0	203234
कर्मचारियों का एलआईसी की देय राशि में योगदान		0	1,521	203235
कर्मचारियों का सीएम आरईएल में योगदान		0	0	203236
नियोक्ता का लोन बीमा की देय राशि में योगदान		0	0	203237
कार ऋण - ब्याज		395	0	203326
गतावधि चेक				
		31.12.18	31.03.18	
दंबारुधर पटेल		500	500	205206

	किशोर मुंडा		500	500	205206
	कुमार रेबती क्षत्रिय		500	500	205206
	मुकुंद कुमुरा		500	500	205206
	प्रतीम्स कुजुर		500	500	205206
	सुराथा कुमार प्रधान		500	500	205206
	टिकेश्वर कुमुरा		500	500	205206
	सावित्री बादि		500	500	205206
	एयरटेल		22,550	22,550	205206
	के. मियाचिओ		2,700	2,700	205206
	श्वेताभ		-	120	205206
	कुल (छ)		1,053,022	554,343,322	
	कुल (ज=क+ख+ग+घ+ङ.+च+छ)			793,873,576	
19					
	अल्पावधि प्रावधान		31.12.18	31.03.18	
क)	कर्मचारियों के बोनस का प्रावधान (पीआरपी)		25,268,322	33,699,523.00	
ख)	कर्मचारियों के वेतन संशोधन का प्रावधान		541,167	1,98,22,279	
			25,809,489.00	53,521,802.00	203201
			36,502,371.00		
			-900.00		
			36,501,471.00		
			36,701,471.00		
			200,000.00		

ऋण और अग्रिम (सही समझे गए, जब तक कि अन्यथा उल्लेख न किया गया हो)

	31 दिसंबर 18	31 मार्च 18	
सुरक्षा जमा राशि			
असुरक्षित			
दीर्घावधि सुरक्षा जमा राशि	31.12.18	31.03.18	जीएल कोड
बांका में बिजली के कनेक्शन के लिए सुरक्षा जमा राशि	12000	12000	104502
रखरखाव के लिए सुरक्षा जमा राशि (13वां तल) - हिल्देगर्द खरबंदा	296790	296790	104502
रखरखाव के लिए सुरक्षा जमा राशि (7वां तल) - हिल्देगर्द खरबंदा	306462	306462	104502
रखरखाव के लिए सुरक्षा जमा राशि (9वां तल) - स्टेट्समैन लिमिटेड	344604	344604	104502
कार्यालय किराया के लिए सुरक्षा जमा राशि (13वां तल)- हिल्देगर्द खरबंदा	2830920	2830920	104502
कार्यालय किराया के लिए सुरक्षा जमा राशि (7वां तल)- अन्ना खरबंदा	2923176	2923176	104502
कार्यालय किराया के लिए सुरक्षा जमा राशि (9वां तल)- स्टेट्समैन लिमिटेड	3286992	3286992	104502
	10000944	10000944	

अल्पावधि सुरक्षा जमा राशि	31.12.18	31.03.18	
सुरक्षा जमा राशि- कर्मचारी लीज	115000	167000	104501
सुरक्षा जमा राशि- कोलकाता कार्यालय	65000	65000	104502
वरिष्ठ प्रबंधक (वित्त), एनबीपीडीसीएल, पटना (ईएमडी)	3,000,000	3000000	104503
सुरक्षा जमा राशि- रायपुर कार्यालय	50000	50000	104502
सुरक्षा जमा राशि- सुंदरगढ़ कार्यालय	31000	0	104502
एमटीएनएल को सुरक्षा	21000	21000	104503

जमा राशि - पीआरआई के लिए सुरक्षा प्रभार			
एमटीएनएल को सुरक्षा जमा राशि - ईपीबीएक्स के लिए सुरक्षा प्रभार	72000	72000	104503
सुरक्षा जमा राशि - वाईफाई मॉडर्न एंड रुटर	3000	3000	104503
सीएसपीडीसीएल (सहायक प्रबंधक) का ईएमडी	275000	0	205152
	3632000	3378000	

4 कर्मचारी ऋण

विवरण	अंतिम बकाया राशि	अंतिम बकाया राशि	खाता
त्योहार अग्रिम	501,807	825,848	104151
गैर ऋणमोचित त्योहार अग्रिम	(561)	-37,096	104158
कुल त्योहार अग्रिम- चालू	501,246	788,752	
आस्थगित कर्मचारी मूल्य ? त्योहार अग्रिम (हमेशा चालू)	(4,469)	37,096	104160
बहुउद्देश्यीय अग्रिम	21,279,456	16,282,172	104153
गैर ऋणमोचित बहुउद्देश्यीय अग्रिम	(2,181,795)	-3,437,936	104159
कुल एमपीए	19,097,661	12,844,236	
चालू	4,478,640	3,012,133	
गैर चालू	14,619,021	9,832,103	
आस्थगित कर्मचारी मूल्य बहुउद्देश्यीय अग्रिम	1,856,706	3,437,936	104161
चालू	501,380	928,371	
गैर चालू	1,355,326	2,509,565	

आईटीपी ऋण का विवरण			
बल्लभगढ़- जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	5,322,902	5452525	104110

टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	12,161,813	11941686	104110
मोहिंदरगढ़ - भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	3,985,942	4141739	104110
गोवा-तमनार ट्रांसमिशन लिमिटेड	1,110	0	104110
शांगटांग करचम- वांगदू ट्रांसमिशन लिमिटेड	21,270,686	19556441	104110
साउथ- सेंट्रल ईस्ट दिल्ली पावर ट्रांसमिशन लिमिटेड	24,638	83,312	
फतेहगढ़- भाडला ट्रांसमिशन लिमिटेड	1,200	0	104110
ओबरा-सी बदौन ट्रांसमिशन लिमिटेड	11,350,807	0	104110
वापी II - नॉर्थ लखीमपुर ट्रांसमिशन लिमिटेड	8,667,513	0	104110
बिजावर- विदर्भ ट्रांसमिशन लिमिटेड	3,185,718	2764263	104110
संचित ब्याज	6,604,303	6604303	107231
कुल (क)	72,574,232	50544269	

संदेहास्पद ऋणों का प्रावधान

बल्लभगढ़- जीएन ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	5295635	5295635	203402
मोहिंदरगढ़ - भिवानी ट्रांसमिशन लिमिटेड	3958156	3958156	203402
टांडा ट्रांसमिशन कंपनी लिमिटेड	11761018.18	11761018.18	
संचित ब्याज	5,506,350	5506350	
कुल (ख)	26521159.18	26521159.18	1097953

आईटीपी को चुकायी जाने

वाली विविध राशि

8,530
46,044,543

204151

24,023,110

10 (क) नकद और नकद समतुल्य

	विवरण	31 दिसंबर 18	31 मार्च 18
106101	येस बैंक- 013684100000304	2	-4,798
106102	एसबीआई बैंक- 30366888291	53,734	115,867
106103	रत्नाकर बैंक- 1010012010000028	24,237	11,242
106104	एसबीएच-62182092888		541,779

		11,413	
106105	इलाहाबाद बैंक- 50005453590	12,071	34,334
106106	पीएनबी-0131002107330638	12,027	10,057
106107	देना बैंक-006511023962	14,490	14,616
106108	एचडीएफसी बैंक- 00030350010770	11,632	18,132
106109	आईसीआईसीआई बैंक- 000705036117	18,743	33,166
106110	कोटक महिंद्रा बैंक- 8811203184	14,454	11,032
106111	येस बैंक-013684100002284 (ईडीईई)	(2,589,520)	200,000
106112	आईसीआईसीआई बैंक - 000705043164 (ईडीईई)	10,000	0
106113	आईडीएफसी बैंक- 10003109488	8,984,052	18,899
106702	बैंकों से ऑटो स्विप डिपोजिट	148,054,494	195,196,175
		154,631,830	196,200,502

**10 अग्रिम
संविदाकार और आपूर्तिकर्ता
असुरक्षित**

परामर्श कार्यों के लिए अग्रिम - सुरक्षित

विवरण	31 दिसंबर 18	31 मार्च 18	
परामर्श कार्यों के लिए अग्रिम - टाटा कंसल्टिंग	840,000	840,000	104125
प्राइवेट लिमिटेड एसपीवी 19 के डिजाइन के लिए अग्रिम	13,455,000	13,455,000	104154
इंफ्रा पावर लिमिटेड के फीडबैक के लिए अग्रिम	-	5,771,250	104154
टीडीएस को अग्रिम- आयकर	-	12,610	104125
कुल	14,295,000	20,078,860	

रकम धारक	राशि	
अशोक एल पाठक	2,653	104152
पी. वी. रंगराजन	19,593	104152

राज कुमार यादव		20,000	104152
सर्वेश भटनागर		20,000	104152
श्वेताभ		17,991	104152
स्पेशल उप जिलाधीश (एलए)		10,000	104152
विशेष तहसीलदार (इकाई 1) (एसपीवी- 08/एलए)		5,000	104152
विशेष तहसीलदार (इकाई 2) (एसपीवी- 08/एलए)		5,000	104152
रकम अग्रिम	255,000	100,237	

कुल अग्रिम	14,550,000	20,179,097
-------------------	-------------------	-------------------

प्रीपेड व्यय	31.12.18	31.03.18		उद्देश्य
पार्टी का नाम	राशि	राशि		
रेलटेल लिमिटेड	168,017	168,017	107001	ईआरपी सपोर्ट सर्विसेज
नेशनल इंश्यूरेंस कंपनी लिमिटेड	8,670	8,670	107001	स्थायी परिसंपत्ति बीमा
	176,687	176,687		

अन्य वसूली योग्य

अन्य से वसूली जाने वाली राशि	31 दिसंबर 18	31 मार्च 18	जीएल कोड
करणपुरा एनर्जी लिमिटेड से वसूली जाने वाली राशि	17,200	17,200	107104
अमित अग्रवाल एंड एसोसिएट से वसूली जाने वाली राशि	-	200	107104
आईटीपी से वसूली जाने वाली राशि	1,510,000	1,510,000	107104
विद्युत मंत्रालय, भारत सरकार से वसूली जाने वाली राशि	5,725,000	5,725,000	107104
दिल्ली सरकार से वसूली जाने वाली राशि	853,878	853,878	107104
अन्य से वसूली जाने वाली	891,000	891,000	107104

राशि				
यूएमपीपी से वसूली जाने वाली राशि	-	215,888		104114
राउरकेला असाइनमेंट (स्मार्ट ग्रिड) से वसूली जाने वाली राशि	3,040,000	3,040,000		107104
रांची असाइनमेंट (स्मार्ट ग्रिड) से वसूली जाने वाली राशि	406,444	406,444		107104
बिनोद कुमार राँय	112,178	-		107104
कर्मचारी- कालिका शैलेश टांडेकर को अग्रिम	-	158,000		104157
कर्मचारी- रुपेश डोरा को अग्रिम	30,000	-		104157
श्वेताभ सर को दौरा अग्रिम राशि	85,608	85,608		104156
अनुभव कंसल को दौरा अग्रिम राशि	-	-		104156
पीसी हेंब्रम को दौरा अग्रिम राशि	(34,653)	-		104156
बाला ट्रिस्ट सेवा	-	95		204105
सोडेक्सों एसवीसी इंडिया प्राइवेट लिमिटेड	-	70,000		204105
गोमती पांडे	617	-		204105
अन्य	11,520	10,214		204105
कलर बिजनेस सेंटर	641	-		204105
यूसीसी एंड एसोसिएट एलएलपी अग्रवाल एंड एसोसिएट	-	8,474		204105
अग्रवाल एंड एसोसिएट्स	-	-		204105
संजय कुमार नायक	5,725.00	-		204103
कमलेश सेखांव	-	300		204102
विश्वेश दसौंदी	-	20,075		204102
प्रिया खंडेलवाल	-	-		204102
कॉर्पोरेशन थ्रिफ्ट सोसाइटी लोन रिको	-	8,147		203205
अंतरंगा	20,000	20,000		104130
सीएयू स्पोर्ट्स डीडीए	21,830			104130

		-	
एक्सपोर्ट इंपोर्ट बैंक ऑफ इंडिया	29,500	-	104130
फर्जी कैफे- मैसिव रेस्टूरेंट प्राइवेट लिमिटेड की एक इकाई	75,000	-	104130
जीएसटी अथॉरिटी	10,620	-	104130
इंडियन इंस्टीट्यूट ऑफ मैनेजमेंट कलकत्ता	70,800	-	104130
डी दूरई	-	400	104130
मैगनम ओपस इंडिया प्राइवेट लिमिटेड	16,100	16,100	104130
परफेक्ट इंफो सॉल्यूशन प्राइवेट लिमिटेड	-	10,770	104130
नेशनल इंशोरेंस एकेडमी	37,760	-	104130
नेशनल सिक्योरिटी डिपोजीटरी लिमिटेड	29,667	-	104130
एनएसडीएल डेटा बेस मैनेजमेंट लिमिटेड	7,770	-	104130
सक्षम सोशल वेलफेयर सोसाइटी	79,584	-	104130
ग्लोबल एनर्जी कंसल्टिंग इंजीनियर्स प्राइवेट लिमिटेड	800,000	-	104130
टीडीएस- इनकम टैक्स अथॉरिटी	18,685	104	104130
टेलीकम्युनिकेशंस कंसल्टेंट (आई) लिमिटेड	-	4,575	104130
वोडाफोन मोबाईल सर्विसेज लिमिटेड	-	62	104130
आईआईटी खडगपुर	-	50,000	104130
सोडेक्सो एसवीसी इंडिया प्राइवेट लिमिटेड	630,000	-	104130
टेलीफोन व्यय के लिए अग्रिम राशि	18,886	18,886	104130
देय जीएसटी रिफंड	1,172	-	104273
संचित आईजीएसटी रिकवरी लेकिन	433,125	-	104427
घटाएं : संदेहास्पद ऋणों का प्रावधान			
संदेहास्पद ऋणों का	(36,086)	(36,086)	

प्रावधान (अन्य)			
संदेहास्पद ऋणों का प्रावधान (दिल्ली सरकार)	(853,878)	(853,878)	
	14,065,693	12,251,456	
	31.12.18	31.03.18	
अस्थायी अग्रिम- अन्य		राशि	
सदर सुंदरगढ के बीडीओ को अग्रिम	34,700	34,700	104154
एबीएम ट्रेवेल्स एंड टूर प्राइवेट लिमिटेड	-	-	104154
प्रकाश शिवनानी	(29,200)	-	104154
कृष्णा रेजिडेंसी प्राइवेट लिमिटेड से वसूली जाने वाली राशि	-	76	104154
समीर सहाय से वसूली जाने वाली राशि	-	2,690	104154
सुखजिंदर पाल से वसूली जाने वाली राशि	-	1,423	104154
कमिन इंडिया लिमिटेड से वसूली जाने वाली राशि	-	513	104154
आईएनए सेठी	-	121,330	104154
मेघा बंसल	-	5,000	104154

5,500 165,732

क+ख

14,071,193.00 12,417,187.93

5 (क) 12 महीने की परिपक्वता अवधि के साथ बैंक में जमा राशि (संचित ब्याज सहित)

क्र. सं.	बैंक का नाम	एफडी संख्या	जमा राशि का मूल्य	डीओआई	डीओएम
1	रत्नाकर बैंक	709003650549	9,900,000	28 मार्च 17	13 मार्च 20
2	रत्नाकर बैंक	709004203065	9,900,000	21 सितंबर 17	20 सितंबर 20
3	रत्नाकर बैंक	709004357911	9,900,000	15 नवंबर 17	13 नवंबर 20
4	पंजाब नेशनल बैंक	013100पीयू00041773	962,100	05 अक्टूबर 18	05 अप्रैल 20
5	येस बैंक	013640600112293/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	10 अप्रैल 20
6	येस बैंक	013640600112273/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	20 अप्रैल 20
7	येस बैंक	013640600112306/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	08 मई 20

8	येस बैंक	013640600112283/1	10,100,000	10 दिसंबर 18	20 मई 20
कुल संचित ब्याज			71,062,100		

10 (ख) 3 महीने की परिपक्वता अवधि के साथ बैंक में जमा राशि (संचित ब्याज सहित)					
क्र. सं.	बैंक का नाम	एफडी संख्या	जमा राशि का मूल्य	डीओआई	डीओएम
1	रत्नाकर बैंक	709002334907	9,900,000	07 मार्च 16	06 जनवरी 19
2	रत्नाकर बैंक	709002334914	3,200,000	07 मार्च 16	07 जनवरी 19
3	रत्नाकर बैंक	709002334846	9,900,000	07 मार्च 16	06 फरवरी 19
4	रत्नाकर बैंक	709002334891	9,900,000	07 मार्च 16	07 फरवरी 19
5	रत्नाकर बैंक	7.09002E+11	9,900,000	07 मार्च 16	#####
6	स्टेट बैंक ऑफ हैदराबाद	62458395803	9,000,000	07 मार्च 16	#####
7	रत्नाकर बैंक	709002334877	9,900,000	07 मार्च 16	#####
8	स्टेट बैंक ऑफ हैदराबाद	62458393113	9,000,000	07 मार्च 16	#####
9	रत्नाकर बैंक	709002379052	9,900,000	07 मार्च 16	05 मार्च 19
10	रत्नाकर बैंक	709002334860	9,900,000	07 मार्च 16	06 मार्च 19
11	स्टेट बैंक ऑफ हैदराबाद	62458391977	9,000,000	07 मार्च 16	06 मार्च 19
12	स्टेट बैंक ऑफ हैदराबाद	62458349040	9,000,000	07 मार्च 16	07 मार्च 19
13	एचडीएफसी	#####	21,000,000	#####	#####
14	रत्नाकर बैंक	709003248548	9,900,000	#####	#####
15	रत्नाकर बैंक	7.09003E+11	9,900,000	03 दिसंबर 16	#####
16	देना बैंक	6566029157	9,900,000	#####	#####
		कुल	159,200,000		
		अर्जित ब्याज			
10 (क) 3 महीने की परिपक्वता अवधि के साथ बैंक में जमा राशि (संचित ब्याज सहित)					
क्र. सं.	बैंक का नाम	एफडी संख्या	जमा राशि का मूल्य	डीओआई	डीओएम
1	एचडीएफसी	50300139027128		08 अप्रैल 16	08 अप्रैल 19

			86,000,000		
2	येस बैंक	013640600063092	29,900,000	27 फरवरी 18	27 मई 19
3	रत्नाकर बैंक	7.09003E+11	9,900,000	3 दिसंबर 16	31 मई 19
4	इलाहाबाद बैंक	50342813380	9,900,000	12 जुलाई 16	14 जून 19
5	रत्नाकर बैंक	709003248517	9,900,000	21 नवंबर 16	14 जून 19
6	रत्नाकर बैंक	7.09003E+11	9,900,000	03 दिसंबर 16	14 जून 19
7	स्टेट बैंक ऑफ हैदराबाद	62473311370	9,900,000	12 जुलाई 16	14 जून 19
8	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	35933450961	9,900,000	12 जुलाई 16	14 जून 19
9	रत्नाकर बैंक	709003279313	9,900,000	03 दिसंबर 16	31 जुलाई 19
10	रत्नाकर बैंक	709003279306	9,900,000	03 दिसंबर 16	30 अगस्त 19
11	रत्नाकर बैंक	709003248685	9,900,000	21 नवंबर 16	13 सितंबर 19
12	रत्नाकर बैंक	709003279283	9,900,000	03 दिसंबर 16	13 सितंबर 19
13	आईडीएफसी बैंक	10008276749	9,400,000	22 सितंबर 17	23 सितंबर 19
14	आईडीएफसी बैंक	10011376046	4,500,000	06 दिसंबर 17	07 अक्टूबर 19
15	आईडीएफसी बैंक	10011304752	9,600,000	05 दिसंबर 17	18 अक्टूबर 19
16	रत्नाकर बैंक	709003279269	9,900,000	03 दिसंबर 16	31 अक्टूबर 19
17	आईडीएफसी बैंक	10011114900	9,500,000	30 नवंबर 17	07 नवंबर 19
18	आईडीएफसी बैंक	10010332746	9,500,000	15 नवंबर 17	12 नवंबर 19
19	आईडीएफसी बैंक	10010332780	9,600,000	15 नवंबर 17	13 नवंबर 19
20	आईडीएफसी बैंक	10010332633	9,400,000	15 नवंबर 17	14 नवंबर 19
21	आईडीएफसी बैंक	10010332485	9,300,000	15 नवंबर 17	15 नवंबर 19
22	आईडीएफसी बैंक	10011115007	9,600,000	30 नवंबर 17	20 नवंबर 19
23	रत्नाकर बैंक	709003248623	9,900,000	21 नवंबर 16	20 नवंबर 19
24	देना बैंक	006566029337	9,900,000	03 दिसंबर 16	29 नवंबर 19
25	आईडीएफसी बैंक	10011115289	9,700,000	30 नवंबर 17	29 नवंबर 19
26	रत्नाकर बैंक	709003279245	9,900,000	03 दिसंबर	29 नवंबर 19

				16	
27	आईडीएफसी बैंक	10011304399	9,700,000	0 दिसंबर 17	06 दिसंबर 19
28	येस बैंक	013640600112263/1	11,400,000	10 दिसंबर 18	10 दिसंबर 19

कुल संचित ब्याज 365,700,000

पीएफसी कंसल्टिंग लिमिटेड

(सीआईएन : यू 74140 डीएल 2008 जीओआई 175858)

(पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड के पूर्ण स्वामित्व वाली एक सहायक कंपनी)

समेकित वित्तीय विवरणों की टिप्पणियां

38. विदेशी मुद्रा में लेन-देन

(i) अर्जन

विदेशी मुद्रा में अर्जन - शून्य

रुपए (गत वर्ष- शून्य रुपए)

(ii) व्यय

विदेशी मुद्रा में व्यय - शून्य रुपए

(गत वर्ष- शून्य रुपए)

39. निगमित सामाजिक जिम्मेदारी (सीएसआर) व्यय

- a) वर्ष के दौरान कंपनी के द्वारा खर्च करने के लिए आवश्यक सकल राशि के विवरण

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए	31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए
कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 135 (5) के अनुसार सीएसआर गतिविधियों पर खर्च करने के लिए आवश्यक राशि	133.04	125.06
पूर्ववर्ती वर्ष से आगे लाई गई	5.74	1.10
खर्च करने के लिए आवश्यक सकल राशि	138.78	126.16
वर्ष के दौरान खर्च की गई राशि *	133.04	120.42
खर्च न की गई राशि	5.74	5.74

- ख) वर्ष के दौरान खर्च की गई राशि के विवरण

(लाख रुपए में)

विवरण	31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए			31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए		
	भुगतान अथवा निराकरण की गई	अभी जिसका भुगतान किया जाना है	कुल	भुगतान अथवा निराकरण की गई	अभी जिसका भुगतान किया जाना है	कुल
किसी परिसंपत्ति का	-	-	-	-	-	-

निर्माण / अधिग्रहण
उपर्युक्त (i) से इतर
अन्य प्रयोजनों पर
स्वच्छ भारत कोष

	133.04	5.74	138.78	119.32	5.74	125.06
पर्यावरणीय स्थिरता (सौर अनुप्रयोग/ वनीकरण/ ऊर्जा कुशल एलईडी लाइटिंग)	-	-	-	1.10	-	1.10
कुल (ii)	133.04	5.74	138.78	120.42	5.74	126.16
महायोग (i) और (ii)	133.04	5.74	138.78	120.42	5.74	126.16

40. एसोसिएट कंपनियों का निगमन

वर्ष के दौरान, निम्नलिखित एसोसिएट (आईटीपी) को निगमित किया गया (लाख रुपए में)

कंपनी का नाम	निगमन की तारीख	स्वामित्व में प्रतिशत	शेयर पूंजी में निवेश
वापी II-लखिमपुर ट्रांसमिशन लिमिटेड	25 जून 18	100%	1.00
ओबरा-सी बदौन ट्रांसमिशन लिमिटेड	9 अगस्त 18	100%	1.00
बीकानेर- खेत्री ट्रांसमिशन लिमिटेड	22 फरवरी 19	100%	1.00
भुज-II ट्रांसमिशन लिमिटेड	25 फरवरी 19	100%	1.00
फतेहगढ़ -II ट्रांस्को लिमिटेड	26 फरवरी 19	100%	1.00
लकाडिया- वड़ोदरा ट्रांसमिशन प्रोजेक्ट लिमिटेड	15 मार्च 19	100%	1.00

41. एसोसिएट कंपनियों का हस्तांतरण/ विनिवेश

कंपनी का नाम	निगमन की तारीख	सफल बोलीदाताओं को हस्तांतरण की तारीख
ओबरा-सी बदौन ट्रांसमिशन लिमिटेड	9 अगस्त 18	21 दिसंबर 18

42. रिपोर्टिंग की तारीख के बाद घटित होने वाली घटनाएं

ऐसी कोई उत्तरवर्ती घटनाएं नहीं हैं, जिनके लिए वित्तीय विवरणों में कोई समायोजन आवश्यक हो

निदेशक मंडल के लिए और की ओर से

कंपनी सचिव
सदस्यता संख्या एफ5048

मुख्य कार्यकारी अधिकारी

निदेशक
(डीआईएन 00530741)

अध्यक्ष
(डीआईएन 00973413)

हमारी संलग्न समदिनांकित रिपोर्ट के
अनुसार

खन्ना और अन्नाधनम के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट

(फर्म पंजीकरण संख्या : 001297एन)

(संजीव श्रीवास्तव)

भागीदार

सदस्यता संख्या. 502238

स्थान : नई दिल्ली

तारीख: -