घटनाओं की भौतिकता के निर्धारण और प्रकटीकरण के लिए नीति और जानकारी

विषयसूची

1. उद्देश्य 2

2. भौतिकता के निर्धारण में प्रमुख सिद्धांत..... 2

3. प्रकटीकरण से संबंधित अन्य प्रावधान 3

4. संशोधन/संशोधन 4

06 जून, 2018 को कंपनी के निदेशक मंडल द्वारा अनुमोदित (अंतिम संशोधित 20 जुलाई, 2023)

इस नीति का उद्देश्य

इस नीति का उद्देश्य उन घटनाओं और सूचनाओं को निर्धारित करना है, जो कंपनी के बोर्ड ऑफ़ डायरेक्टर्स की राय में, महत्वपूर्ण मानी जाती हैं और स्टॉक एक्सचेंजों को प्रकट करने की आवश्यकता है, जहां इंडियामार्ट की प्रतिभूतियां इंटरमेश लिमिटेड ('कंपनी') को किसी भी वैधानिक संशोधन सहित सेबी (सूचीबद्धता दायित्व और प्रकटीकरण आवश्यकताएँ) विनियम, 2015 (सूचीबद्धता विनियम) के विनियमन 30 के अनुसार इस नीति में निर्धारित समय सीमा के भीतर सूचीबद्ध किया गया है। या समय-समय पर उसे पुनः अधिनियमित करना, जिससे कंपनी से संबंधित सभी महत्वपूर्ण घटनाओं का समय पर और संतुलित खुलासा सुनिश्चित हो सके।

भौतिकता के निर्धारण में प्रमुख सिद्धांत

लिस्टिंग विनियमों में न केवल उस तरीके का प्रावधान किया गया है जिसके तहत किसी कंपनी के मामलों से संबंधित घटनाओं/जानकारी का स्टॉक एक्सचेंजों को खुलासा किया जाना आवश्यक है, बल्कि इसकी प्रकृति और उस समय के बारे में भी बताया गया है जिसके भीतर इसका खुलासा किया जाना चाहिए। निम्नानुसार:

i. यदि घटना या जानकारी कंपनी के भीतर से नहीं आ रही है, तो कंपनी द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को इसकी जानकारी अनिवार्य रूप से उनके घटित होने के उचित समय के भीतर जितनी जल्दी हो सके, लेकिन घटित होने के चौबीस घंटे के भीतर नहीं दी जाएगी। ऐसी घटना या सूचना का.

   बशर्ते कि लिस्टिंग विनियमों की शिड्युल III के एक्ट ए के पैरा ए में सूचीबद्ध घटना या जानकारी को कंपनी द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को उनके घटित होने के उचित समय के भीतर जितनी जल्दी हो सके, लेकिन चौबीस से अधिक समय तक अनिवार्य रूप से प्रकट किया जाएगा। ऐसी घटना के घटित होने के कुछ घंटे बाद, यानी भौतिकता का कोई परीक्षण लागू किए बिना।

   बशर्ते कि यदि घटना/सूचना घटित होने के 24 घंटे के बाद खुलासा किया जाता है, तो कंपनी ऐसे खुलासे के साथ-साथ देरी के लिए स्पष्टीकरण भी देगी।

ii. यदि कोई घटना या सूचना कंपनी के भीतर से आ रही है तो कंपनी द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को अनिवार्य रूप से घटना या सूचना के घटित होने के उचित समय के भीतर यथाशीघ्र प्रकट किया जाना चाहिए, लेकिन घटित होने के बारह घंटे के भीतर नहीं| घटना या जानकारी का.

iii. लिस्टिंग विनियमों शिड्युल III के एक्ट ए के पैरा ए के उप-पैरा 4 में सूचीबद्ध घटनाओं को भौतिक घटनाएँ माना जाता है और कंपनी द्वारा बैठक के समापन से 30 मिनट के भीतर स्टॉक एक्सचेंजों को अनिवार्य रूप से इसका खुलासा किया जाएगा। निदेशक मंडल जिसमें घटना या सूचना से संबंधित निर्णय लिया गया है।

iv. लिस्टिंग रेगुलेशंस के शिड्युल III के भाग ए के पैरा बी में सूचीबद्ध घटनाओं को रेगुलेशन 30(4) के तहत निर्दिष्ट 'सामग्री' के रूप में माना जाएगा, कंपनी द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को घटना/सूचना से जितनी जल्दी हो सके खुलासा किया जाएगा। ऐसी घटना का, किसी घटना या सूचना का चूक, जिसका मूल्य या मूल्य के संदर्भ में अपेक्षित प्रभाव, निम्नलिखित में से कम से अधिक है:

1) लिस्टेड एंटिटी के अंतिम ऑडिटेड कंसॉलिडेटेड फाइनैंशियल स्टेटमेंट्स के अनुसार टर्नओवर का दो प्रतिशत;

2) लिस्टेड एंटिटी के अंतिम ऑडिटेड कंसॉलिडेटेड फाइनैंशियल स्टेटमेंट्स के अनुसार निवल मूल्य का दो प्रतिशत, सिवाय इसके कि निवल मूल्य का अंकगणितीय मूल्य नकारात्मक है;

3) लिस्टेड एंटिटी के पिछले तीन ऑडिटेड कंसॉलिडेटेड फाइनैंशियल स्टेटमेंट्स के अनुसार, कर के बाद लाभ या हानि के औसत मूल्य का पांच प्रतिशत।

v. कंपनी की सहायक कंपनियों से संबंधित घटनाएं/जानकारी, जिसका कंपनी पर महत्वपूर्ण प्रभाव पड़ता है, स्टॉक एक्सचेंज को भी बताई जाएगी।

vi. किसी घटना/सूचना के मामले में जहां ऊपर (iii) में निर्धारित भौतिकता सीमाएं लागू नहीं होती हैं, कंपनी उसका खुलासा कर सकती है, यदि कंपनी के निदेशक मंडल की राय में घटना/सूचना को महत्वपूर्ण माना जाता है।

बशर्ते कि कोई भी सतत घटना या जानकारी जो इन संशोधन विनियमों की अधिसूचना के अनुसार महत्वपूर्ण हो जाती है, लिस्टेड एंटिटी द्वारा भारतीय सिक्योरिटीज एंड एक्सचेंज बोर्ड (लिस्टिंग ओब्लिगेशंस एंड डिस्क्लोज़र आवश्यकताएँ) के प्रभावी होने की तारीख से तीस दिनों के भीतर प्रकट की जाएगी। दूसरा संशोधन) विनियम, 2023।

vii. ऐसी अन्य जानकारी जो सेबी द्वारा समय-समय पर निर्दिष्ट की जा सकती है।

यदि इस नीति के अनुसार स्टॉक एक्सचेंजों को घटना/सूचना का खुलासा करने में देरी होती है, तो कंपनी ऐसी देरी के लिए उचित स्पष्टीकरण प्रदान करेगी।

प्रकटीकरण से संबंधित अन्य प्रावधान

i. कंपनी लिस्टिंग विनियमों के तहत किए गए खुलासों के संबंध में स्टॉक एक्सचेंजों को नियमित आधार पर सामग्री विकास को अद्यतन करने वाले खुलासे करेगी, जब तक कि घटना का समाधान नहीं हो जाता/प्रासंगिक स्पष्टीकरण के साथ बंद नहीं हो जाता।

ii. कंपनी अपनी वेबसाइट पर ऐसे सभी आयोजनों/जानकारी का खुलासा करेगी और उसे कम से कम 5 साल की अवधि के लिए होस्ट करेगी, जिसके बाद, उक्त जानकारी कंपनी की अभिलेखीय नीति के अनुसार संग्रहीत की जाएगी।

iii. कंपनी द्वारा पहले ही किए गए खुलासे या वेबसाइट पर अपलोड किए गए किसी भी संशोधन के मामले में, कंपनी इस नीति के संदर्भ में संशोधित सामग्री का खुलासा/अपलोड करेगी।

iv. कंपनी किसी भी घटना या सूचना के संबंध में स्टॉक एक्सचेंजों द्वारा उठाए गए सभी प्रश्नों का विशिष्ट और पर्याप्त उत्तर देगी, बशर्ते कि स्टॉक एक्सचेंज यथाशीघ्र व्यावहारिक रूप से जानकारी और स्पष्टीकरण प्रसारित करें।

v. कंपनी स्टॉक एक्सचेंजों को मुख्यधारा के मीडिया में रिपोर्ट की गई किसी भी घटना या जानकारी की पुष्टि या खंडन कर सकती है। हालाँकि, विनियम 30(11) के प्रावधानों के अनुसार यदि कंपनी अनिवार्य रूप से निर्दिष्ट श्रेणी के अंतर्गत आती है, तो निवेश करने वाली जनता के बीच मुख्यधारा के मीडिया में प्रसारित होने वाली किसी आसन्न विशिष्ट सामग्री घटना या जानकारी की ऐसी अफवाहों का स्पष्टीकरण या खंडन करना होगा। यथाशीघ्र और घटना या सूचना की रिपोर्टिंग के 24 घंटे के भीतर किया जाना चाहिए।

इसके अलावा, यदि कंपनी रिपोर्ट की गई घटना/जानकारी की पुष्टि करती है, तो वह ऐसी घटना या जानकारी का वर्तमान चरण भी प्रदान करेगी।

vi. यदि किसी नियामक, वैधानिक, प्रवर्तन या न्यायिक प्राधिकरण से संचार की प्राप्ति के अनुसार, इस विनियमन के प्रावधानों के अनुसार कंपनी द्वारा किसी घटना या जानकारी का खुलासा करना आवश्यक है, तो कंपनी ऐसे संचार का खुलासा करेगी। घटना या जानकारी, जब तक कि ऐसे संचार का खुलासा ऐसे प्राधिकारी द्वारा निषिद्ध न हो।

संशोधन/संशोधन

कंपनी अधिनियम, 2013 या लिस्टिंग रेगुलेशन या किसी अन्य लीगल एक्ट ("रेगुलेशन") और इस नीति के प्रावधानों के बीच किसी भी टकराव की स्थिति में, रेगुलेशंस इस नीति पर प्रभावी होंगे। इस संबंध में रेगुलेशंस में कोई भी आगामी संशोधन/संशोधन खुद ब खुद इस नीति पर लागू होगा।

अनुलग्नक ए

A. वे घटनाएँ जिनका खुलासा रेगुलेशन(30) के सब-रेगुलेशन (4) में निर्दिष्ट भौतिकता के लिए दिशानिर्देशों के किसी भी अनुप्रयोग के बिना किया जाएगा:

1. अधिग्रहण (अधिग्रहण के समझौते सहित), व्यवस्था की योजना (समामेलन/विलयडी/मर्जर/पुनर्गठन), या सूचीबद्ध इकाई की किसी भी इकाई, प्रभाग या सहायक कंपनी या किसी अन्य पुनर्गठन की बिक्री या निपटान।

   स्पष्टीकरण.- इस उप-पैरा के प्रयोजन के लिए, 'अधिग्रहण' शब्द का अर्थ होगा, -

   (i) नियंत्रण प्राप्त करना, चाहे प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से; या;
   (ii) किसी कंपनी में शेयर या वोटिंग अधिकार प्राप्त करना या प्राप्त करने के लिए सहमत होना, चाहे वह सीधे तौर पर हो या परोक्ष रूप से, जैसे कि -
   (a) सूचीबद्ध इकाई उक्त कंपनी में कुल मिलाकर पांच प्रतिशत या उससे अधिक शेयर या वोटिंग अधिकार रखती है, या;
   (b) इस उप-पैरा के स्पष्टीकरण के खंड (ii) के उप-खंड (ए) के तहत किए गए अंतिम प्रकटीकरण से होल्डिंग में बदलाव हुआ है और ऐसा परिवर्तन उक्त कंपनी में कुल शेयरधारिता या वोटिंग अधिकारों के दो प्रतिशत से अधिक है।
   (c) अधिग्रहण की लागत या कीमतजो शेयर अर्जित किए गए हैं वे विनियम 30 के उप-विनियम (4) के खंड (i) के उप-खंड (सी) में निर्दिष्ट सीमा से अधिक हैं।

2. प्रतिभूतियों को जारी करना या जब्त करना, शेयरों का विभाजन या समेकन, प्रतिभूतियों की पुनर्खरीद, प्रतिभूतियों के हस्तांतरण पर कोई प्रतिबंध या मौजूदा प्रतिभूतियों की शर्तों या संरचना में परिवर्तन, जब्त प्रतिभूतियों को फिर से जारी करना, कॉल में बदलाव, प्रतिभूतियों का मोचन आदि।

3. नई रेटिंग या रेटिंग में संशोधन।

4. बोर्ड ऑफ़ डायरेक्टर्स की बैठकों के नतीजे: सूचीबद्ध इकाई को निम्नलिखित पर विचार करने के लिए आयोजित बैठक के समापन के 30 मिनट के भीतर एक्सचेंज को खुलासा करना होगा:

   a) अनुशंसित या घोषित लाभांश और/या नकद बोनस या किसी लाभांश को पारित करने का निर्णय और वह तारीख जिस पर लाभांश का भुगतान/प्रेषण किया जाएगा; बी)लाभांश को उसके कारणों सहित रद्द करना; ग)प्रतिभूतियों की पुनर्खरीद पर निर्णय; घ)धन जुटाने के संबंध में प्रस्तावित निर्णय, ई)बोनस जारी करके पूंजी में वृद्धि

72 पूंजीकरण के माध्यम से शेयर जिसमें वह तारीख भी शामिल है जिस दिन ऐसे बोनस शेयर जमा/प्रेषित किए जाएंगे; एफ)जब्त किए गए शेयरों या प्रतिभूतियों को फिर से जारी करना, या भविष्य के मुद्दे के लिए रिजर्व में रखे गए शेयरों या प्रतिभूतियों को जारी करना या किसी भी रूप या तरीके से नए शेयरों या प्रतिभूतियों या सदस्यता के लिए किसी अन्य अधिकार, विशेषाधिकार या लाभ का निर्माण; छ)कॉल सहित पूंजी के किसी भी अन्य परिवर्तन का संक्षिप्त विवरण; ज)वित्तीय परिणाम; i) स्टॉक एक्सचेंजों से सूचीबद्ध इकाई द्वारा स्वैच्छिक डीलिस्टिंग पर निर्णय। [बशर्ते कि बोर्ड की बैठकें एक दिन से अधिक समय तक आयोजित होने की स्थिति में, वित्तीय परिणाम उस दिन की बैठक के समाप्त होने के तीस मिनट के भीतर प्रकट किए जाएंगे जिस दिन इस पर विचार किया गया है।]

5. समझौते (जैसे शेयरधारक समझौते), संयुक्त उद्यम समझौते, पारिवारिक निपटान समझौते (इस हद तक कि यह सूचीबद्ध इकाई के प्रबंधन और नियंत्रण को प्रभावित करता है), समझौते/संधि/अनुबंध (मीडिया कंपनियों के साथ) जो बाध्यकारी हैं और व्यापार, संशोधन (ओं) या संशोधन (ओं) और समाप्ति (ओं) के सामान्य पाठ्यक्रम में नहीं हैं।

   (5ए) शेयरधारकों, प्रमोटरों, प्रमोटर समूह संस्थाओं, संबंधित पार्टियों, निदेशकों, प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों, सूचीबद्ध इकाई या उसकी होल्डिंग, सहायक कंपनी या सहयोगी कंपनी के कर्मचारियों द्वारा आपस में या सूचीबद्ध इकाई के साथ किए गए समझौते तृतीय पक्ष, अकेले या संयुक्त रूप से, जो या तो प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से या संभावित रूप से या जिसका उद्देश्य और प्रभाव सूचीबद्ध इकाई के प्रबंधन या नियंत्रण को प्रभावित करना या सूचीबद्ध इकाई पर कोई प्रतिबंध लगाना या कोई दायित्व बनाना है, का खुलासा किया जाएगा। स्टॉक एक्सचेंज, जिसमें ऐसे समझौतों के किसी भी रद्दीकरण, संशोधन या परिवर्तन का खुलासा शामिल है, चाहे सूचीबद्ध इकाई ऐसे समझौतों का एक पक्ष है या नहीं: बशर्ते कि व्यवसाय के सामान्य पाठ्यक्रम में सूचीबद्ध इकाई द्वारा किए गए ऐसे समझौतों की आवश्यकता नहीं होगी तब तक खुलासा नहीं किया जाएगा जब तक कि वे प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से या संभावित रूप से या जिनका उद्देश्य और प्रभाव सूचीबद्ध इकाई के प्रबंधन या नियंत्रण को प्रभावित करना नहीं है या उन्हें इन विनियमों के किसी भी अन्य प्रावधान के संदर्भ में खुलासा करने की आवश्यकता नहीं है।

6. किसी सूचीबद्ध इकाई, उसके प्रमोटर, निदेशक, प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों, वरिष्ठ प्रबंधन या सहायक कंपनी द्वारा धोखाधड़ी या चूक या सूचीबद्ध इकाई के प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों, वरिष्ठ प्रबंधन, प्रमोटर या निदेशक की गिरफ्तारी, चाहे वह भारत के भीतर हुई हो या विदेश में:
   इस उप-पैराग्राफ के प्रयोजन के लिए:
   (i) 'धोखाधड़ी' में भारतीय प्रतिभूति और विनिमय बोर्ड (प्रतिभूति बाजार से संबंधित धोखाधड़ी और अनुचित व्यापार प्रथाओं का निषेध) विनियम, 2003 के विनियमन 2(1)(सी) के तहत परिभाषित धोखाधड़ी शामिल होगी।
   (ii) 'डिफॉल्ट' का मतलब उस तिथि पर ब्याज या मूल राशि का पूरा भुगतान न करना होगा

जब ऋण देय और देय हो गया हो।

7. निदेशकों, प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों (प्रबंध निदेशक, मुख्य कार्यकारी अधिकारी, मुख्य वित्तीय अधिकारी, कंपनी सचिव आदि), लेखा परीक्षक और अनुपालन अधिकारी में परिवर्तन।

(7ए) सूचीबद्ध इकाई के ऑडिटर के इस्तीफे के मामले में, ऑडिटर के इस्तीफे के विस्तृत कारण, जैसा कि उक्त ऑडिटर द्वारा दिया गया है, सूचीबद्ध संस्थाओं द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को यथाशीघ्र प्रकट किया जाएगा, लेकिन चौबीस घंटे से पहले नहीं। लेखापरीक्षक से ऐसे कारणों की प्राप्ति के घंटे।

(7बी) इस्तीफे के कारणों सहित [स्वतंत्र निदेशक] का इस्तीफा: सूचीबद्ध इकाई के एक स्वतंत्र निदेशक के इस्तीफे के मामले में, इस्तीफे की तारीख से सात दिनों के भीतर, सूचीबद्ध संस्थाओं द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को निम्नलिखित खुलासे किए जाएंगे :

i. [इस्तीफे के पत्र के साथ] इस्तीफे के विस्तृत कारण [***] जैसा कि उक्त निदेशक द्वारा दिया गया है[***]।

(ia) सूचीबद्ध संस्थाओं के नाम जिनमें इस्तीफा देने वाले निदेशक निदेशक पद धारण करते हैं, निदेशक पद की श्रेणी और बोर्ड समितियों की सदस्यता, यदि कोई हो, का संकेत देते हैं।]

ii. स्वतंत्र निदेशक, विस्तृत कारणों के साथ, यह पुष्टि भी प्रदान करेगा कि प्रदान किए गए कारणों के अलावा कोई अन्य भौतिक कारण नहीं है।

iii. उपरोक्त स्वतंत्र निदेशक द्वारा प्रदान की गई पुष्टि को उपरोक्त उप-खंड (i) [और (ii)] में निर्दिष्ट [खुलासे] के साथ सूचीबद्ध संस्थाओं द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों में भी प्रकट किया जाएगा।]

(7सी) स्वतंत्र निदेशक के अलावा प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों, वरिष्ठ प्रबंधन, अनुपालन अधिकारी या निदेशक के इस्तीफे के मामले में; प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों, वरिष्ठ प्रबंधन, अनुपालन अधिकारी या निदेशक द्वारा दिए गए इस्तीफे के विस्तृत कारणों के साथ इस्तीफे का पत्र सूचीबद्ध संस्थाओं द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को इस तरह के इस्तीफे के प्रभावी होने की तारीख से सात दिनों के भीतर प्रकट किया जाएगा।

(7डी) यदि सूचीबद्ध इकाई का प्रबंध निदेशक या मुख्य कार्यकारी अधिकारी नब्बे दिनों की किसी भी रोलिंग अवधि में पैंतालीस दिनों से अधिक के लिए नियमित तरीके से भूमिका की आवश्यकताओं को पूरा करने के लिए अस्वस्थ या अनुपलब्ध था, तो वह भी ऐसी अस्वस्थता या अनुपलब्धता के कारणों का खुलासा स्टॉक एक्सचेंज को किया जाएगा।

8. शेयर ट्रांसफर एजेंट की नियुक्ति या समाप्ति.

9. निम्नलिखित विवरण सहित बैंकों/वित्तीय संस्थानों से ऋण/उधार के संबंध में समाधान योजना/पुनर्गठन:
   i. ऋण/उधार का समाधान शुरू करने का निर्णय;
   ii. ऋणदाताओं द्वारा अंतर-लेनदार समझौते (आईसीए) पर हस्ताक्षर करना;
   iii. समाधान योजना को अंतिम रूप देना;
   iv. समाधान योजना का कार्यान्वयन;
   v. मुख्य विशेषताएं, जिनमें वाणिज्यिक शामिल नहीं हैऋणदाताओं द्वारा तय किए गए समाधान/पुनर्गठन योजना के रहस्य।

10. बैंक के साथ एकमुश्त निपटान।

11. किसी भी पार्टी/लेनदारों द्वारा दायर समापन याचिका।

12. सूचीबद्ध इकाई द्वारा शेयरधारकों, डिबेंचर धारकों या लेनदारों या उनके किसी भी वर्ग को भेजे गए नोटिस, कॉल लेटर, संकल्प और परिपत्र जारी करना या मीडिया में विज्ञापित करना।

13. सूचीबद्ध इकाई की वार्षिक और असाधारण आम बैठकों की कार्यवाही।

14. सूचीबद्ध इकाई के ज्ञापन और एसोसिएशन के लेखों में संशोधन, संक्षेप में।

15 एक) विश्लेषक या संस्थागत निवेशक बैठक की अनुसूची [कम से कम दो कार्य दिवस पहले (सूचना की तारीख और बैठक की तारीख को छोड़कर)] और सूचीबद्ध इकाई द्वारा विश्लेषकों या संस्थागत निवेशकों को दी गई वित्तीय परिणामों पर प्रस्तुतियाँ;

बी) कमाई के बाद/त्रैमासिक कॉलों की ऑडियो या वीडियो रिकॉर्डिंग और ट्रांसक्रिप्ट, चाहे किसी भी नाम से पुकारा जाए, भौतिक रूप से या डिजिटल माध्यम से, साथ ही मान्यता प्राप्त स्टॉक एक्सचेंज को निम्नलिखित तरीके से प्रस्तुत की जाती है:

(i) प्रेजेंटेशन और ऑडियो/वीडियो रिकॉर्डिंग तुरंत वेबसाइट पर उपलब्ध कराई जाएगी और किसी भी मामले में, अगले कारोबारी दिन से पहले या ऐसी कॉल के समापन से चौबीस घंटे के भीतर, जो भी पहले हो;

(ii) ऐसी कॉलों की प्रतिलेख ऐसी कॉलों के समापन के पांच कार्य दिवसों के भीतर वेबसाइट पर उपलब्ध कराई जाएंगी:

ऑडियो/वीडियो रिकॉर्डिंग और प्रतिलेख के प्रकटीकरण की आवश्यकता 01 अप्रैल, 2021 से स्वैच्छिक होगी और 01 अप्रैल, 2022 से अनिवार्य होगी।

16 दिवाला संहिता के तहत सूचीबद्ध कॉर्पोरेट देनदार की कॉर्पोरेट इन्सॉल्वेंसी रेसोल्यूशन प्रोसेस (सीआईआरपी) के संबंध में निम्नलिखित घटनाएं:

a. द्वारा आवेदन दाखिल करनासीआईआरपी की शुरुआत के लिए कॉर्पोरेट आवेदक, डिफ़ॉल्ट की राशि भी निर्दिष्ट कर रहा है;

b. कॉर्पोरेट देनदार के खिलाफ सीआईआरपी शुरू करने के लिए वित्तीय लेनदारों द्वारा आवेदन दाखिल करना, जिसमें डिफ़ॉल्ट की राशि भी निर्दिष्ट हो;

c. ट्रिब्यूनल द्वारा आवेदन की स्वीकृति, डिफ़ॉल्ट या अस्वीकृति या वापसी की राशि के साथ, जैसा लागू हो;

d. दिवाला संहिता की धारा 13 के तहत ट्रिब्यूनल द्वारा पारित आदेश के अनुसार सार्वजनिक घोषणा की गई;

e. आईबीबीआई (कॉर्पोरेट व्यक्तियों के लिए दिवाला समाधान प्रक्रिया) विनियम, 2016 के विनियमन 13(2)(सी) के तहत कॉर्पोरेट देनदार द्वारा प्रदर्शित किए जाने वाले लेनदारों की सूची;

f. समाधान पेशेवर की नियुक्ति/प्रतिस्थापन;

g. ऋणदाताओं की समिति की बैठकों की पूर्व या कार्योत्तर सूचना;

h. आईबीबीआई (कॉर्पोरेट व्यक्तियों के लिए दिवाला समाधान प्रक्रिया) विनियम, 2016 के विनियमन 36ए(5) के तहत निर्दिष्ट फॉर्म में दिवाला संहिता की धारा 25(2)(एच) के तहत समाधान योजनाओं के निमंत्रण का संक्षिप्त विवरण;

i. रिज़ॉल्यूशन प्रोफेशनल द्वारा प्राप्त समाधान योजनाओं की संख्या;

j. ट्रिब्यूनल के पास समाधान योजना दाखिल करना;

k. ट्रिब्यूनल द्वारा समाधान योजना का अनुमोदन या अस्वीकृति, यदि लागू हो;

l. [दिवालिया संहिता के तहत निर्णायक प्राधिकरण द्वारा अनुमोदित समाधान योजना की विशिष्ट विशेषताएं और विवरण, जिसमें वाणिज्यिक रहस्य शामिल नहीं हैं, जैसे विवरण शामिल हैं:

   i. कंपनी का पूर्व और पश्चात निवल मूल्य;

   ii. सीआईआरपी के बाद कंपनी की संपत्ति का विवरण;

   iii. कंपनियों की परिसंपत्तियों पर जारी प्रतिभूतियों का विवरण;

   iv. कंपनी पर लगाई गई अन्य भौतिक देनदारियाँ;

   v. परिवर्तनीय प्रतिभूतियों के 100% रूपांतरण को मानते हुए शेयरधारिता से पहले और बाद का विस्तृत पैटर्न;

   vi. कंपनी में लगाए गए धन, भुगतान किए गए लेनदारों का विवरण;

   vii. लेन-देन, ऐसी फंडिंग के स्रोत आदि के कारण आने वाले निवेशकों पर अतिरिक्त देनदारी;

   viii. निवेशक पर प्रभाव - संशोधित पी/ई, आरओएनडब्ल्यू अनुपात आदि;

   ix. नए प्रवर्तकों के नाम, [प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिक], यदि कोई हों और उनका अतीत

व्यवसाय या रोजगार में अनुभव. ऐसे मामले में जहां प्रमोटर कंपनियां हैं, ऐसी कंपनी का इतिहास और नियंत्रण में प्राकृतिक व्यक्तियों के नाम;

x. व्यापार रणनीति का संक्षिप्त विवरण.

m. कोई अन्य भौतिक जानकारी जिसमें व्यावसायिक रहस्य शामिल न हों।}

n. [एमपीएस प्राप्त करने के लिए आने वाले निवेशक/अधिग्रहणकर्ता द्वारा उठाए जाने वाले प्रस्तावित कदम;

o. एमपीएस प्राप्त करने की स्थिति का त्रैमासिक खुलासा;

p. यदि समाधान योजना में कोई मंजूरी दी गई है, तो डीलिस्टिंग योजनाओं का विवरण।]

17. फोरेंसिक ऑडिट की शुरुआत: फोरेंसिक ऑडिट की शुरुआत के मामले में, (चाहे किसी भी नाम से जाना जाए), सूचीबद्ध संस्थाओं द्वारा स्टॉक एक्सचेंजों को निम्नलिखित खुलासे किए जाएंगे:

a. फॉरेंसिक ऑडिट शुरू करने का तथ्य, ऑडिट शुरू करने वाली इकाई का नाम और उसके कारण, यदि उपलब्ध हो, सहित;

a. प्रबंधन की टिप्पणियों, यदि कोई हो, के साथ सूचीबद्ध इकाई द्वारा प्राप्त होने पर अंतिम फोरेंसिक ऑडिट रिपोर्ट (नियामक / प्रवर्तन एजेंसियों द्वारा शुरू किए गए फोरेंसिक ऑडिट के अलावा)।

18. किसी सूचीबद्ध इकाई के निदेशकों, प्रमोटरों, प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों या वरिष्ठ प्रबंधन द्वारा सोशल मीडिया मध्यस्थों या मुख्यधारा मीडिया के माध्यम से घोषणा या संचार, किसी भी घटना या जानकारी के संबंध में जो इन विनियमों के विनियमन 30 के संदर्भ में सूचीबद्ध इकाई के लिए महत्वपूर्ण है और है सूचीबद्ध इकाई द्वारा पहले से ही सार्वजनिक डोमेन में उपलब्ध नहीं कराया गया है।

स्पष्टीकरण - "सोशल मीडिया मध्यस्थों" का वही अर्थ होगा जैसा कि सूचना प्रौद्योगिकी (मध्यवर्ती दिशानिर्देश और डिजिटल मीडिया आचार संहिता) नियम, 2021 के तहत परिभाषित किया गया है।

19. निम्नलिखित के संबंध में सूचीबद्ध इकाई या उसके निदेशकों, प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों, वरिष्ठ प्रबंधन, प्रमोटर या सहायक कंपनी के खिलाफ किसी भी नियामक, वैधानिक, प्रवर्तन प्राधिकरण या न्यायिक निकाय द्वारा शुरू की गई कार्रवाई या आदेश पारित किए गए हैं। :

a. तलाशी या जब्ती; या

b. कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 130 के तहत खातों को फिर से खोलना; या

c. कंपनी अधिनियम, 2013 के अध्याय XIV के प्रावधानों के तहत जांच;

आरंभ की गई, की गई कार्रवाइयों या पारित किए गए आदेशों से संबंधित निम्नलिखित विवरण के साथ:

i. प्राधिकरण का नाम;

ii. की गई, शुरू की गई या पारित किए गए कार्यों की प्रकृति और विवरण;

iii. निर्देश या आदेश की प्राप्ति की तारीख, जिसमें कोई विज्ञापन-अंतरिम या अंतरिम आदेश, या प्राधिकरण से कोई अन्य संचार शामिल है;

iv. किए गए या किए जाने वाले कथित उल्लंघन(उल्लंघनों)/उल्लंघनों का विवरण;

v. सूचीबद्ध इकाई की वित्तीय, संचालन या अन्य गतिविधियों पर प्रभाव, जहां तक संभव हो मौद्रिक संदर्भ में मात्रात्मक रूप से निर्धारित किया जा सकता है।

20. निम्नलिखित के संबंध में सूचीबद्ध इकाई या उसके निदेशकों, प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों, वरिष्ठ प्रबंधन, प्रमोटर या सहायक कंपनी के खिलाफ किसी नियामक, वैधानिक, प्रवर्तन प्राधिकरण या न्यायिक निकाय द्वारा की गई कार्रवाई या पारित आदेश :

a. निलंबन;
b. जुर्माना या जुर्माना लगाना;
c. कार्यवाही का निपटान;
d. निषेध;
e. अयोग्यता;
f. परिचालन बंद करना;
g. प्रतिबंध लगाए गए;
h. चेतावनी या चेतावनी; या
i. किसी भी अन्य समान क्रिया(ओं) को चाहे किसी भी नाम से पुकारा जाए;

आरंभ की गई, की गई कार्रवाइयों या पारित किए गए आदेशों से संबंधित निम्नलिखित विवरण के साथ:

i. प्राधिकरण का नाम;
ii. की गई, शुरू की गई या पारित किए गए कार्यों की प्रकृति और विवरण;
iii. निर्देश या आदेश की प्राप्ति की तारीख, जिसमें कोई विज्ञापन-अंतरिम या अंतरिम आदेश, या प्राधिकरण से कोई अन्य संचार शामिल है;
iv. किए गए या किए जाने वाले कथित उल्लंघन(उल्लंघनों)/उल्लंघनों का विवरण;
v. सूचीबद्ध इकाई की वित्तीय, संचालन या अन्य गतिविधियों पर प्रभाव, जहां तक संभव हो मौद्रिक संदर्भ में मात्रात्मक रूप से निर्धारित किया जा सकता है।

21. कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 131 के तहत वित्तीय विवरण या सूचीबद्ध इकाई के निदेशक मंडल की रिपोर्ट का स्वैच्छिक संशोधन।

अनुलग्नक बी

निदेशक मंडल की बैठकों के नतीजे: सूचीबद्ध इकाई को निम्नलिखित पर विचार करने के लिए आयोजित बैठक के समापन के 30 मिनट के भीतर एक्सचेंज को खुलासा करना होगा:

a. लाभांशऔर/या अनुशंसित या घोषित नकद बोनस या किसी लाभांश को पारित करने का निर्णय और वह तारीख जिस पर लाभांश का भुगतान/प्रेषण किया जाएगा;
b. लाभांश को उसके कारणों सहित रद्द करना;
c. प्रतिभूतियों की पुनर्खरीद पर निर्णय;
d. फंड जुटाने के संबंध में निर्णय लिया जाना प्रस्तावित है
e. 72 पूंजीकरण के माध्यम से बोनस शेयर जारी करके पूंजी में वृद्धि, जिसमें वह तारीख भी शामिल है जिस दिन ऐसे बोनस शेयर जमा/प्रेषित किए जाएंगे;
f. जब्त किए गए शेयरों या प्रतिभूतियों को फिर से जारी करना, या भविष्य के मुद्दे के लिए रिजर्व में रखे गए शेयरों या प्रतिभूतियों का मुद्दा या किसी भी रूप या तरीके से नए शेयरों या प्रतिभूतियों का निर्माण या सदस्यता लेने के लिए कोई अन्य अधिकार, विशेषाधिकार या लाभ;
g. कॉल सहित पूंजी के किसी भी अन्य परिवर्तन का संक्षिप्त विवरण;
h. वित्तीय परिणाम;
i. स्टॉक एक्सचेंजों से सूचीबद्ध इकाई द्वारा स्वैच्छिक डीलिस्टिंग पर निर्णय।

बशर्ते कि एक दिन से अधिक समय तक आयोजित होने वाली बोर्ड बैठकों के मामले में, वित्तीय परिणाम उस दिन की बैठक के समाप्त होने के तीस मिनट के भीतर प्रकट किए जाएंगे जिस दिन इस पर विचार किया गया है।

अनुलग्नक सी

a. वे घटनाएँ जिनका खुलासा विनियमन (30) के उप-विनियमन (4) की भौतिकता के लिए दिशानिर्देशों के लागू होने पर किया जाएगा:

1. किसी इकाई/डिवीजन के वाणिज्यिक उत्पादन या वाणिज्यिक संचालन के प्रारंभ होने की तिथि में प्रारंभ या कोई स्थगन।
2. सूचीबद्ध इकाई से संबंधित निम्नलिखित में से कोई भी घटना:
   (a) रणनीतिक, तकनीकी, विनिर्माण, या विपणन गठजोड़ की व्यवस्था; या
   (b) व्यवसाय की नई शृंखला को अपनाना; या
   (c) किसी इकाई, प्रभाग या सहायक कंपनी का परिचालन बंद होना (संपूर्ण या टुकड़ों में)।
3. क्षमता वृद्धि या उत्पाद लॉन्च।
4. पुरस्कार देना, पुरस्कार प्राप्त करना/प्राप्त करना, पुरस्कार प्राप्त करना/प्राप्त करना, संशोधन करना या पुरस्कार प्राप्त करना समाप्त करना

आदेश/अनुबंध व्यवसाय के सामान्य क्रम में नहीं हैं।

5. समझौते (जैसे ऋण समझौते या कोई अन्य समझौता जो बाध्यकारी हैं और व्यापार के सामान्य पाठ्यक्रम में नहीं हैं) और उनमें संशोधन या संशोधन या समाप्ति।

6. प्राकृतिक आपदा (भूकंप, बाढ़, आग आदि), अप्रत्याशित घटना या हड़ताल, तालाबंदी आदि जैसी घटनाओं के कारण किसी एक या अधिक इकाइयों या सूचीबद्ध इकाई के विभाजन के संचालन में व्यवधान।

7. सूचीबद्ध इकाई पर लागू नियामक ढांचे में परिवर्तन से उत्पन्न होने वाले प्रभाव

8. किसी की पेंडेंसीमुकदमेबाजी या विवाद या उसके परिणाम जिनका सूचीबद्ध इकाई पर प्रभाव पड़ सकता है।

9. सूचीबद्ध इकाई के कर्मचारियों द्वारा धोखाधड़ी या चूक जिसका सूचीबद्ध इकाई पर प्रभाव पड़ता है या पड़ सकता है।

10. किसी भी ईएसओपी/ईएसपीएस योजना सहित प्रतिभूतियां खरीदने के विकल्प।

11. गारंटी या क्षतिपूर्ति देना या किसी तीसरे पक्ष के लिए ज़मानत बनना।

12. प्रमुख लाइसेंस या विनियामक अनुमोदन प्रदान करना, वापस लेना, समर्पण करना, रद्द करना या निलंबित करना।

13. किसी नियामक, वैधानिक, प्रवर्तन या न्यायिक प्राधिकारी को जुर्माना, दंड, बकाया आदि के भुगतान में देरी या डिफ़ॉल्ट।