

शेयर एक्सचेंजों में घटनाओं के प्रकटीकरण के लिए सामग्री पर कॉर्पोरेट पॉलिसी

1. प्रस्तावना

यह नीति भारतीय प्रतिभूति एवं विनियम बोर्ड के विनियमन 30 (लिस्टिंग दायित्वों और प्रकटीकरण आवश्यकताओं) विनियम, 2015 ("सेबी लिस्टिंग विनियम") घटनाओं या प्रकटीकरण के लिए जानकारी का माह्रा के निर्धारण के लिए ("नीति" के अनुसार तैयार किए कर दिया गया है)।

इस नीति को स्टॉक एक्सचेंजों को घटनाओं के प्रकटीकरण के लिए भौतिकता पर कॉर्पोरेट नीति के रूप में जाना जाएगा , जहां भारतीय रेलवे फाइनेंस कॉरपोरेशन लिमिटेड ("कंपनी" या "आईआरएफसी") के इक्विटी शेयरों को सूचीबद्ध करने के लिए प्रस्तावित किया जाता है ("स्टॉक एक्सचेंज")।

2. प्रयोज्यता

यह पॉलिसी सभी भौतिक घटनाओं पर लागू होगी जो स्टॉक एक्सचेंजों को सूचित की जानी चाहिए।

इस नीति का उद्देश्य घटनाओं और जानकारी की भौतिकता को निर्धारित करने के लिए मानदंड निर्धारित करना है जो स्टॉक एक्सचेंजों को अवगत कराया जाना चाहिए।

यह नीति स्टॉक एक्सचेंजों के साथ आईआरएफसी के इक्विटी शेयरों की लिस्टिंग की तारीख से प्रभावी है।

3. परिभाषाएं

"अधिनियम" का मतलब कंपनी अधिनियम, 2013 और इसके तहत बनाए गए नियम होंगे, जिनमें किसी भी संशोधन, स्पष्टीकरण, परिपत्र या पुनः लागू होंगे।

"निदेशक मंडल" या "बोर्ड" का मतलब कंपनी के निदेशक मंडल है, जो समय-समय पर गठित है।

"एमडी" का मतलब कंपनी के प्रबंध निदेशक है।

"अनुपालन अधिकारी" का अर्थ कंपनी के [कंपनी सचिव] को किसी घटना या सूचना की भौतिकता को निर्धारित करने और स्टॉक एक्सचेंज को खुलासा करने के उद्देश्य के लिए बोर्ड द्वारा अधिकृत किया गया है।

"निदेशक" कंपनी के निदेशक को संदर्भित करता है

"प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिक" का मतलब कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 2 के उपधारा (51) में परिभाषित के रूप में प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिक है।

"लिस्टिंग समझौते" एक समझौता है कि एक मान्यता प्राप्त स्टॉक एक्सचेंजों और कंपनी सेबी लिस्टिंग विनियम के अनुसार के बीच में दर्ज किए जाने की अर्थ होगा।

"मटेरियल इवेंट" या "मटेरियल इंफॉर्मेशन" का अर्थ इस पॉलिसी में निर्धारित या जैसा कि एसईबीआई लिस्टिंग विनियमों के अनुसार निर्धारित किया गया है, , ऐसी घटना या सूचना का मतलब होगा। इस नीति में , शब्द, "सामग्री" और "भौतिकता" तदनुसार लगाए जाएंगे।

"सेबी" का अर्थ है प्रतिभूति और विनियम बोर्ड ऑफ इंडिया

किसी अन्य शब्द यहां परिभाषित नहीं एक ही अर्थ के रूप में अधिनियम, सेबी लिस्टिंग विनियम या किसी अन्य कानून या हद तक कंपनी के लिए लागू करने के लिए नियमन में परिभाषित करना होगा।

4. सामग्री की घटनाओं/ सूचना का वर्गीकरण

डीम्ड सामग्री आयोजन/ सूचना

निम्नलिखित घटनाओं को भौतिक घटनाओं के रूप में समझा जाता है और भौतिकता के किसी भी परीक्षण को लागू किए बिना स्टॉक एक्सचेंजों को जरूरी बताया जाएगा।

A) अधिग्रहण (अधिग्रहण समझौते सहित), योजना की व्यवस्था (एकीकरण / विलय / डीर्जर / पुनर्गठन), या किसी इकाई (इकाईयों), विभाजन (एस) या आईआरएफसी या किसी अन्य पुनर्गठन की सहायक कंपनी के बिक्री या निपटान

स्पष्टीकरण - शब्द अधिग्रहण के लिए इस उप पैरा के उद्देश्य के लिए मतलब होगा:

(i) नियंत्रण प्राप्त करना, चाहे प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से या

(ii) आईआरएफसी में शेयरों या मतदान अधिकारों को प्राप्त करने या स्वीकार करने के लिए, चाहे प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से,

(क) आईआरएफसी ने शेयरों या वोटिंग अधिकारों को पांच फीसदी या अधिक शेयरों या उक्त कंपनी में वोटिंग अधिकारों के समेकित किया है, या

(ख) इस उप पैरा के स्पष्टीकरण के उपखंड (ए) के उपखंड (ए) के तहत किए गए अंतिम प्रकटीकरण में बदलाव हुआ है और इस प्रकार के परिवर्तन में कुल शेयरधारिता या वोटिंग अधिकारों के दो प्रतिशत से अधिक है। कंपनी।

B) शेयरों के विभाजन, विभाजन या एकीकरण को जारी करना या जब्त करना सिक्योरिटीज की खरीद, सिक्योरिटीज के हस्तांतरण या मौजूदा प्रतिभूतियों की जब्ती सहित संरचना में परिवर्तन , जब्त किए गए प्रतिभूतियां जारी करने , कॉल बदलने, प्रतिभूतियों की मोचन आदि पर कोई प्रतिबंध।

C) क्रेडिट रेटिंग में संशोधन

D) निदेशक मंडल की बैठकों का परिणाम : आईआरएफसी को स्टॉक एक्सचेंजों को बैठक के 30 मिनट के भीतर खुलासा होगा, जिसमें निम्नलिखित पर विचार किया जाएगा:

में। लाभांश और / या नकद बोनस की सिफारिश या घोषित या लाभांश का भुगतान / प्रेषित किया जाएगा, जिस पर किसी भी लाभांश और तारीख को पारित करने का निर्णय;

ii. किसी भी कारण से लाभांश को रद्द करना;

iii. प्रतिभूतियों की खरीद वापस लेने का निर्णय;

iv. शुरू करने के लिए प्रस्तावित निधि के संबंध में निर्णय

v. कैपिटलाइजेशन के जरिए बोनस शेयर जारी करके पूंजी में वृद्धि, जिस पर उस समय के बोनस शेयर को जमा / प्रेषित किया जाएगा;

vi. जब्त किए गए शेयरों या प्रतिभूतियों की पुनर्नवीनीकरण या भविष्य के मुद्दे या किसी नए रूप या नए शेयरों या प्रतिभूतियों या किसी अन्य अधिकार, विशेषाधिकार या सदस्यता लेने के लिए लाभ के किसी भी रूप में निर्माण के लिए आरक्षित में रखे गए शेयरों या प्रतिभूतियों के मुद्दे;

vii. कॉल सहित, पूंजी के किसी भी अन्य परिवर्तन का लघु विवरण

viii. वित्तीय परिणाम;

ix. स्टॉक एक्सचेंजों से आईआरएफसी द्वारा स्वैच्छिक डिलिस्टिंग पर निर्णय

E) समझौतों (जैसे शेयरधारक समझौते, संयुक्त उद्यम समझौते, परिवार निपटान समझौतों (उस सीमा तक जो आईआरएफसी के प्रबंधन और नियंत्रण को प्रभावित करता है), समझौता(तों) / संधि(यों) / अनुबंध(धों) मीडिया कंपनियों के साथ जो बाध्यकारी हैं और व्यवसाय की सामान्य स्थिति में पुनरीक्षण(णों) या संशोधन(नों) और निष्कासन(नों) में नहीं हैं;;

F) प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों के द्वारा धोखाधड़ी / चूक या कंपनी द्वारा या प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों की गिरफ्तारी;

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

H) शेयर हस्तांतरण एजेंट की नियुक्ति या विच्छेदन;

I) कॉर्पोरेट ऋण पुनर्गठन;

J) बैंक के साथ एक बार समझौता;

K) किसी भी पार्टी / लेनदारों द्वारा दायर औद्योगिक और वित्तीय पुनर्निर्माण और घुमावदार याचिका के लिए बोर्ड के संदर्भ;

L) नोटिस जारी करने , शेयर पत्रकों , डिबेंचर धारकों या लेनदारों या उन के किसी भी वर्ग या आईआरएफसी द्वारा मीडिया में विज्ञापित करने के लिए भेजे गए कॉल पत्र, संकल्प और परिपत्र;

M) आईआरएफसी की वार्षिक और असाधारण सामान्य बैठकों की कार्यवाही

N) संक्षेप में आईआरएफसी के सम्मेलन और लेखों के संशोधन में संशोधन;

O) विश्लेषक या संस्थागत निवेशकों को आईआरएफसी द्वारा किए गए वित्तीय परिणामों पर विश्लेषक या संस्थागत निवेशक की बैठक और प्रस्तुतियों की अनुसूची; तथा

P) इस तरह की घटनाओं के रूप में निर्दिष्ट सेबी परिपत्र संख्या सीआईआर / सीएफडी / सीएमडी / 4/2015 दिनांक - सितंबर 9, 2015 या किसी अन्य परिपत्रों, सूचनाएं, नियम या विनियम सेबी द्वारा निर्दिष्ट हो सकता है।

घटनाक्रम जो भौतिकता के लिए दिशानिर्देशों के आवेदन पर प्रकट किए जाएंगे

आईआरएफसी की भौतिकता के लिए दिशा- निर्देशों के आवेदन पर निम्नलिखित घटना / सूचना एक्सचेंजों को प्रकट की जाएंगी:

a) किसी भी इकाई / प्रभाग की वाणिज्यिक उत्पादन या वाणिज्यिक परिचालन शुरू होने की तारीख में प्रारंभ या किसी स्थगन;

b) सामरिक, तकनीकी, विनिर्माण, या मार्केटिंग टाई अप , व्यापार की नई लाइनों को अपनाने या किसी भी इकाई / विभाजन (संपूर्णता या टुकड़ा) के संचालन के समापन के लिए व्यवस्था के बारे में लाए गए सामान्य चरित्र या व्यवसाय की प्रकृति में परिवर्तन;

c) क्षमता बढ़ाने या उत्पाद लॉन्च;

d) व्यापार के सामान्य पाठ्यक्रम में नहीं देने वाले / प्राप्त आदेश / ठेके देने, प्राप्त करना, प्राप्त करना या समापन करना;

e) करार (जैसे लोन एग्रीमेंट्स) (किसी उधारकर्ता के रूप में) या किसी अन्य समझौते (जो बंधन रखते हैं और सामान्य व्यवसाय में नहीं हैं) और पुनरीक्षण(णों) या संशोधन(नों) तथा निष्कासन(नों);

f) प्राकृतिक आपदा (भूकंप, बाढ़, आग आदि) के कारण किसी भी एक या एक से अधिक इकाइयों या आईआरएफसी के विभाजन के संचालन में विघटन, बल प्रहार या घटनाएं जैसे हड़तालों का तालाबंदी आदि;

g) आईआरएफसी पर लागू विनियामक ढांचे में परिवर्तन से उत्पन्न होने वाले प्रभाव;

h) प्रभाव के साथ मुकदमेबाजी (ओं) या विवाद (दों) या विनियामक कार्रवाई (ओं);

i) निर्देशक (प्रमुख प्रबंधकीय कर्मियों के अलावा) के द्वारा धोखाधड़ी / चूक या आईआरएफसी के कर्मचारियों ने कानून आचरण और अपील नियमों 1994 के पालन के बाद साबित कर दिया है और सक्षम प्राधिकरण ने आवश्यक आदेश जारी किए हैं। निर्देशकों द्वारा डिफॉल्ट, बशर्ते कि यह साबित हो गया है कि संबंधित निर्देशक की लापरवाही के कारण ऐसा ही हुआ है;

j) आईआरएफसी ने इस संबंध में सरकार की मंजूरी प्राप्त करने के बाद किसी भी कर्मचारी स्टॉक विकल्प योजना का कार्यान्वयन किया है और बोर्ड ने इस पद्धति को मंजूरी दे दी है;

k) गारंटी या क्षतिपूर्ति देने या किसी भी तीसरे पक्ष के लिए ज़िम्मेदार बनना;

l) कुंजी लाइसेंस या विनियामक अनुमोदनों का आदान-प्रदान, वापसी, आत्मसमर्पण, रद्द करना या निलंबन;

m) कोई अन्य सूचना / घटना अर्थात् प्रमुख विकास जो व्यवसाय को प्रभावित करने की संभावना है , उदा। नई प्रौद्योगिकियों का उद्भव, पेटेंट की समाप्ति, लेखा परिवर्तन नीति का कोई भी परिवर्तन, जिसका खाते, आदि पर महत्वपूर्ण प्रभाव हो सकता है और उसके बारे में संक्षिप्त विवरण और किसी भी अन्य जानकारी को विशेष रूप से आईआरएफसी के

लिए जाना जाता है और जो धारकों को सक्षम करने के लिए आईआरएफसी की प्रतिभूति अपनी स्थिति का आकलन करने के लिए और ऐसी प्रतिभूतियों में झूठी बाजार की स्थापना से बचने के लिए आवश्यक हो सकता है।

n) इस तरह की घटनाओं के रूप में निर्दिष्ट सेबी परिपत्र संख्या सी आईआर / सीएफडी / सीएमडी / 4/2015 दिनांक - सितंबर 9, 2015 या किसी अन्य परिपत्रों, सूचनाएं, नियम या विनियम सेबी द्वारा निर्दिष्ट हो सकता है।

(क) कंपनी को उस प्रश्न के साथ सामना किया जा सकता है जब कोई घटना / सूचना हुई है।

(ख) कुछ उदाहरणों में, उपरोक्त प्रश्न का उत्तर चर्चा, वार्ता या अनुमोदन के चरण और अन्य उदाहरणों पर निर्भर करेगा, जहां ऐसी कोई चर्चा, बातचीत या अनुमोदन आवश्यक नहीं है। प्राकृतिक आपदाओं, अवरोधों आदि के मामले में, उपरोक्त प्रश्न का उत्तर उस समय पर निर्भर करेगा जब सूचीबद्ध संस्था घटना / सूचना के बारे में जागरूक हो।

पूर्व में, निदेशक मंडल के अनुमोदन प्राप्त होने पर घटनाओं / सूचनाओं के बारे में कहा जा सकता है जैसे - अधिकार जारी करने के द्वारा पूंजी जारी करने और आगे की कुछ घटनाओं / सूचनाओं में, दोनों निदेशकों के बोर्ड और शेयरधारकों के अनुमोदन प्राप्त करने के बाद।

हालांकि, कुछ संवेदनशील घटनाओं के लिए शामिल कीमत संवेदनशीलता पर विचार करना लाभांश की घोषणा आदि पर निर्णय, शेयरधारक की स्वीकृति के बाद लंबित निदेशक मंडल द्वारा घटना की स्वीकृति प्राप्त करने पर प्रकटीकरण किया जाएगा।

बाद में, घटनाओं / सूचनाओं को कहा जा सकता है जब एक सूचीबद्ध संस्था घटनाओं / सूचनाओं से अवगत हो जाती है, या जैसे ही, इकाई के एक अधिकारी के पास, या अपने कर्तव्यों के निष्पादन के दौरान जानकारी के कब्जे में आने की आवश्यकता है।

शब्द "अधिकारी" के पास मेरा मतलब होगा जो अधिनियम के तहत परिभाषित है और इसमें सूचीबद्ध संस्था के प्रमोटर भी शामिल होंगे।

भौतिकता का निर्धारण

जानकारी के मामले से संबंधित विशिष्ट तथ्यों और परिस्थितियों के आधार पर मामले के आधार पर भौतिकता का निर्धारण किया जाना चाहिए। यह निर्धारित करने के लिए कि किसी विशेष घटना या जानकारी की प्रकृति सामग्री है, निम्नलिखित 'मात्रात्मक' या 'गुणात्मक' मापदंड लागू होंगे:

मात्रात्मक मापदंड

आईआरएफसी / लेखा परीक्षित समेकित वित्तीय वक्तव्यों के अंतिम लेखा- परीक्षा के वित्तीय वक्तव्यों के आधार पर भौतिकता एक घटना या जानकारी पर लागू होती है जहां मूल्य शामिल होता है या कुल राजस्व का 5% या नेट वर्थ का 10% से अधिक, जो भी कम हो, के रूप में लागू हो।

गुणात्मक मापदंड

भौतिकता एक घटना या जानकारी पर लागू होगी:

(क) यदि किसी की कमी के परिणामस्वरूप संभवतः सार्वजनिक रूप से उपलब्ध घटना या जानकारी के असंतुलन या परिवर्तन में होने की संभावना है; या

(ख) यदि चूक की वजह से महत्वपूर्ण बाजार प्रतिक्रिया का परिणाम होने की संभावना है , तो यदि चूक की बाद की तारीख में प्रकाश में आई; या

(ग) यदि आईआरएफसी के निदेशक मंडल की राय में, घटना या जानकारी को सामग्री माना जाता है; या

(घ) किसी भी अन्य घटना / सूचना जिसे अप्रकाशित मूल्य संवेदनशील जानकारी के रूप में माना जाता है.

सार्वजनिक मुद्दे की पेशकश दस्तावेजों में प्रकट होने वाली जानकारी की भौतिकता

(क) सार्वजनिक मुद्दे के प्रस्ताव दस्तावेज में प्रकट होने वाली मुकदमेबाजी के उद्देश्यों के लिए, भौतिकता सीमा कंपनी के लेखा परीक्षित वित्तीय वक्तव्य के अनुसार पैट के 5% का असर होगी।

(ख) सभी आपराधिक कार्यवाही , कर मामलों (प्रत्यक्ष और अप्रत्यक्ष कर के लिए समेकित नंबर) और वैधानिक और नियामक अधिकारियों द्वारा की गई कार्रवाई ऑफर दस्तावेज में शामिल राशि के बावजूद खुलासा किया जाएगा।

(ग) सभी सार्वजनिक हित याचिकाएं , पर्यावरण संबंधी मामलों और अन्य मामले जो कंपनी की वित्तीय स्थिति पर कोई प्रतिकूल असर पड़े, का खुलासा भी किया जाएगा।

ऐसे परिस्थितियों में जहां 'मात्रात्मक' परीक्षा लागू नहीं हो सकती है , भौतिकता निर्धारित करने के लिए 'गुणात्मक' परीक्षण लागू किया जा सकता है।

इस खंड के प्रयोजन के लिए किसी घटना या सूचना की भौतिकता को निर्धारित करने के लिए प्राधिकरण , कार्यात्मक निदेशक, निदेशक (वित्त) और प्रबंध निदेशक के साथ परामर्शदाता अधिकारी होंगे।

5. प्रकटीकरण दायित्व

आईआरएफसी के सभी प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिक अनुपालन अधिकारी को उपरोक्त पैरा 4 के तहत शामिल वस्तुओं से संबंधित सामग्री घटना और / या मूल्य संवेदनशील जानकारी का खुलासा करने के लिए दायित्व के अधीन होगा।

इस नीति में उल्लिखित घटनाओं की भौतिकता प्रकृति में संकेत है। कंपनी के साथ जुड़े घटनाओं की भौतिकता का आकलन और निर्धारण करते समय कंपनी के अधिकृत अधिकारी अपने फैसले का प्रयोग करेंगे।

पैरा संख्या-4 में दी गई जानकारी प्राप्त होने पर, अनुपालन अधिकारी स्टॉक एक्सचेंजों को सामग्री की घटनाओं और / या मूल्य संवेदनशील जानकारी का खुलासा करने से पहले निदेशक (वित्त) और प्रबंध निदेशक से सलाह लेंगे।

अनुपालन अधिकारी सभी भौतिक घटनाओं और / या सूचनाओं को यथाशीघ्र संभव और घटनाओं या जानकारी की घटना से निम्नलिखित तरीके से चौबीस घंटे बाद प्रकट करेगा:

(क) स्टॉक एक्सचेंज को सूचित करें, जिस पर कंपनियों की प्रतिभूतियों को सूचीबद्ध किया गया है; तथा

(ख) कंपनी की वेबसाइट पर अपलोड करें।

यदि घटना या जानकारी की घटना के चौबीस घंटे बाद खुलासा किया जाता है , तो देरी के लिए विवरण प्रकटीकरण के साथ भी प्रदान किया जाएगा।

बशर्ते कि क्लॉज 4.1.1 की उपखंड (डी) में निर्दिष्ट घटनाओं के संबंध में प्रकटीकरण बोर्ड मीटिंग के समापन के तीस मिनट के भीतर किया जाएगा।

जहां किसी भी प्रकटीकरण को इस नीति के तहत बनाया गया है, नियमित आधार पर और अपडेट, यदि कोई हो, संबंधित स्पष्टीकरण के साथ ही निदेशक (वित्त) और एमडी, इंडियन रेलवे फाइनेंस कॉर्पोरेशन लिमिटेड द्वारा अनुमोदित होने के अधीन किया जाएगा।

इस नीति के तहत किए गए सभी खुलासे आईआरएफसी की वेबसाइट पर अपलोड किए जाएंगे। यह प्रकटीकरण की तारीख से पांच साल की अवधि के लिए अभिलेखागार में उपलब्ध होगा। इसके बाद , आईआरएफसी में दस्तावेजों के संरक्षण और दस्तावेजों को संग्रहित करने की नीति के अनुसार उसी की मेजबानी का निर्णय लिया जाएगा।

आईआरएफसी के लिए सामग्रियों और निदेशक (वित्त) और प्रबंध निदेशक द्वारा अनुमोदित के रूप में सहायक कंपनियों के संबंध में घटनाक्रम या सूचना, आईआरएफसी की वेबसाइट पर भी अपलोड की जाएगी।

आईआरएफसी किसी भी घटना या सूचना के संबंध में स्टॉक एक्सचेंज द्वारा उठाए गए सभी प्रश्नों के लिए विशिष्ट और पर्याप्त उत्तर प्रदान करेगा।

आईआरएफसी अपनी पहल पर स्टॉक एक्सचेंज (एस) को किसी भी रिपोर्ट की गई घटनाओं या जानकारी की पुष्टि या इनकार कर सकता है।

अगर कोई घटना होती है या कोई सूचना आईआरएफसी के साथ उपलब्ध है, जो नियमों के अनुसूची 3 के भाग ए के पैरा ए या बी में नहीं दर्शाया गया है, लेकिन अनुपालन अधिकारी के विचार में आईआरएफसी पर कोई प्रभाव पड़ता है, तो वह स्टॉक एक्सचेंजों को पर्याप्त खुलासा करना।

एमडी के साथ परामर्श में निदेशक (वित्त) अधिनियम में परिवर्तन / संशोधन और सेबी लिस्टिंग विनियमों के कारण इस नीति में संशोधन करने का अधिकार है।

6. नीति समीक्षा

यह पॉलिसी निदेशक मंडल और प्रबंध निदेशक, कंपनी सचिव और मुख्य वित्तीय अधिकारी की समीक्षा के अधीन होगी, जो किसी भी नियामक आवश्यकताओं / संशोधनों के अनुसार आवश्यक रूप से इसे उपयुक्त रूप से संशोधित करने के लिए अलग से अधिकृत हैं।