



2021

ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാട് നയം V1.1

ഈ പ്രമാണം എൻബിഎഫ്സികൾ(NBFCs)ക്കായുള്ള ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാടുകളുടെ പ്രധാന സവിശേഷത വിശദമാക്കുന്നു.



1. ആമുഖം

അനുബന്ധ പാർട്ടി ഇടപാടുകൾക്ക് സാധ്യതയുള്ളതോ യഥാർത്ഥമോ ആയ താൽപ്പര്യ വൈരുദ്ധ്യങ്ങളുണ്ടാകാമെന്നും അത്തരം ഇടപാടുകൾ കമ്പനിയുടെയും അതിന്റെ ഓഹരിയുടെയും മികച്ച താൽപ്പര്യവുമായി യോജിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും കമ്പനി ആക്റ്റ്, 2013 ലെയും (ആക്റ്റ്) മാസ്റ്റർ ഡയറക്ഷൻ - നോൺ ബാങ്കിംഗ് ഫിനാൻഷ്യൽ കമ്പനി - വ്യവസ്ഥാപിതമായി പ്രധാനപ്പെട്ട നോൺ-ഡെപ്പോസിറ്റ് ടേക്കിംഗ് കമ്പനി, ഡെപ്പോസിറ്റ് ടേക്കിംഗ് കമ്പനി (റിസർവ് ബാങ്ക്) ദിശകൾ, 2016 (" ദിശകൾ ") വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും ചോദ്യങ്ങൾ ഉന്നയിച്ചേക്കാം.

സമയാസമയങ്ങളിൽ പോളിസിയിലെ ഭേദഗതികൾ ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശകളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി കമ്പനിയുടെ ഡയറക്ടർ ബോർഡ് പരിഗണിക്കും.

കമ്പനിയും അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഒന്നോ അതിലധികമോ പാർട്ടികൾ തമ്മിലുള്ള ഇടപാടുകൾക്ക് ഈ നയം ബാധകമാണ്. ഭൗതിക ഇടപാടുകൾ ഉൾപ്പെടെ ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാടുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള ഒരു ചട്ടക്കൂട് ഇത് നൽകുന്നു.

2. ഉദ്ദേശ്യം

ക്യാപ്ഷോട്ട് ഫിനാൻഷ്യൽ സർവീസസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡും അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കക്ഷികളും തമ്മിലുള്ള ഇടപാടുകൾ ശരിയായ അംഗീകാരത്തിനും റിപ്പോർട്ടിംഗിനുമായി ഒരു ഭരണ ചട്ടക്കൂട് നിർവചിക്കാൻ നയം കൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നു. കമ്പനി ഓരോ വർഷവും ധനകാര്യ പ്രസ്താവനകളിൽ വെളിപ്പെടുത്തുകയും കമ്പനിയും അനുബന്ധ കക്ഷികളും തമ്മിലുള്ള എല്ലാ ഭൗതിക ഇടപാടുകളും ബോർഡ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും വേണം. അനുബന്ധ വെബ്സൈറ്റ് ഇടപാടുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നയവും

അതിന്റെ വെബ്സൈറ്റിലെ ഒരു വെബ് ലിങ്കും കമ്പനി വെളിപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്..

3. നിർവചനങ്ങൾ

ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി: ഒരു സ്ഥാപനത്തെ കമ്പനിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതായി പരിഗണിക്കുന്നതാകുമ്പോൾ:

- i. കമ്പനീസ് ആക്റ്റ്, 2013 ലെ സെക്ഷൻ 2 (76) പ്രകാരമുള്ള ഒരു കക്ഷിയായിരിക്കണം അത്തരം എൻറിറ്റി;
അല്ലെങ്കിൽ
- ii. ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ്സ് ഓഫ് ഇന്ത്യ (ഐസിഎഐ)(ICAI) പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ബാധകമായ അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡിന് കീഴിലുള്ള ഒരു അനുബന്ധ കക്ഷിയായിരിക്കണം അത്തരം എൻറിറ്റി.

ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാട് (കൾ) അല്ലെങ്കിൽ ആർപിടി(RPT)
എന്നാൽ കമ്പനി ആക്റ്റ്, 2013 കൂടാതെ / അല്ലെങ്കിൽ സെക്ഷൻ 188 (1) പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുള്ള അനുബന്ധ പാർട്ടിയുമായുള്ള കരാർ അല്ലെങ്കിൽ ക്രമീകരണം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഭേദഗതി വരുത്തിയ ഐസിഎഐ(ICAI) പുറപ്പെടുവിച്ച ബാധകമായ അക്കൗണ്ടിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ.

മെറ്റീരിയൽ അനുബന്ധ പാർട്ടി ഇടപാട് എന്നതിനർത്ഥം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇടപാട് / ഇടപാടുകൾ വ്യക്തിഗതമായി പ്രവേശിപ്പിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ മുമ്പത്തെ ഇടപാടുകൾക്കൊപ്പം എടുക്കുമ്പോഴോ കമ്പനിയുടെ അവസാന ഓഡിറ്റുചെയ്ത സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ അല്ലെങ്കിൽ സമയാസമയങ്ങളിൽ കമ്പനി ആക്റ്റ്, 2013 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പരിമിതികളിൽ പറയുന്ന കമ്പനിയുടെ വാർഷിക ഏകീകൃത വിറ്റുവരവിന്റെ പത്ത് ശതമാനം കവിയുന്നെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടിയുമായുള്ള ഇടപാട് മെറ്റീരിയലായി കണക്കാക്കപ്പെടും.

4. ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടിയെ തിരിച്ചറിയൽ

2(76) കമ്പനി ആക്റ്റ് 2013 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള അനുബന്ധ കക്ഷിയുടെ നിർവ്വചനത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കി തിരിച്ചറിഞ്ഞ കമ്പനിയുടെ അനുബന്ധ പാർട്ടികളുടെ ഒരു ഡാറ്റാബേസ് സെക്രട്ടറിയൽ ടീം പരിപാലിക്കും. ഡാറ്റാബേസിൽ വ്യക്തികളുടെയും കമ്പനികളുടെയും പേരും അവരുടെ സ്വകാര്യ / കമ്പനി വിശദാംശങ്ങളും അതിൽ ഏതെങ്കിലും പുനരവലോകനങ്ങളും ഉൾപ്പെടണം.

5. ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാടുകളുടെ തിരിച്ചറിയുന്നത്

- ആക്ടിന്റെ സെക്ഷൻ 188 കൂടാതെ / അല്ലെങ്കിൽ ഐസിഎ ഐ(ICAI) നൽകിയ ബാധകമായ അക്കൗണ്ടിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാടുകൾ കമ്പനി തിരിച്ചറിയുന്നു. ഇടപാട് സാധാരണ ബിസിനസ്സ് ഗതിയിലാണോ അതോ ആറ്മസ് ലെങ്തിൽ ആണോ എന്നും കമ്പനി നിർണ്ണയിക്കുന്നു. ഈ ആവശ്യത്തിനായി കമ്പനി ആവശ്യമെങ്കിൽ ബാഹ്യ പ്രൊഫഷണൽ അഭിപ്രായം തേടുന്നു.
- ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടന്ന ബോർഡിന്റെയും ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെയും അവസാന യോഗത്തിൽ കമ്പനി അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള അനുബന്ധ പാർട്ടി ഇടപാടിന് അംഗീകാരം നൽകും.

6. ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാടുകളുടെ അവലോകനവും അംഗീകാരവും

6.1. ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റി

6.1.1. ആർപിടിക്ലായി(RPT) തിരിച്ചറിഞ്ഞ എല്ലാ ഇടപാടുകളും ഒരു മീറ്റിംഗിലോ അല്ലെങ്കിൽ റെസൊല്യൂഷൻ ബൈ സർക്യൂലർഷനിലൂടെയോ ഇലക്ട്രോണിക് മോഡ് വഴിയോ ഇടപാടുകളിൽ പ്രവേശിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റി മുൻകൂട്ടി അംഗീകാരം നൽകണം. ആർപിടി(RPT)കളുടെ അംഗീകാരത്തിനായി ആലോചിക്കുമ്പോൾ പ്രസക്തമായ എല്ലാ ഘടകങ്ങളും ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റി പരിഗണിക്കും. കമ്പനിയും ഹോൾഡിംഗ് കമ്പനിയും തമ്മിലുള്ള നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 188 ൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ഇടപാടിന് പുറമെ, മുകളിൽ പറഞ്ഞ വ്യവസ്ഥകൾ ഒരു ഇടപാടിന് ബാധകമല്ലെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു.

6.1.1. ബന്ധപ്പെട്ട ഏതെങ്കിലും പാർട്ടി ഇടപാടിൽ താൽപ്പര്യമുള്ള കമ്മിറ്റിയിലെ ഏതൊരു അംഗവും സ്വയം പിൻവാങ്ങുകയും ചർച്ചയിൽ നിന്ന് വിട്ടുനിൽക്കുകയും ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാട് അംഗീകരിക്കുന്നതിന് വോട്ടുചെയ്യുകയുമില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാടുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

- i. സാധാരണ ഗതിയിലല്ലാത്ത ബിസിനസ്സ് , അല്ലെങ്കിൽ
- ii. ആറ്മസ് ലെങ്ത് വിലയിലല്ല, പിന്നീട് ചർച്ച ചെയ്തുപോലെ ഡയറക്ടർ ബോർഡിന്റേയോ ഷെയർഹോൾഡർമാരുടെയോ അനുമതി ആവശ്യമാണ്.

6.1.2. കമ്പനി ആക്റ്റ്, 2013 ലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കും വ്യവസ്ഥകൾക്കും വിധേയമായി ബന്ധപ്പെട്ടതും ആവർത്തിച്ചുള്ളതുമായ പാർട്ടി ഇടപാടുകൾക്ക് ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റിക്കു ഓമ്നിബസ് അംഗീകാരം നൽകാം, കൂടാതെ ഈ നയത്തിന് അനുസൃതമായി, കമ്പനിയുടെ താൽപ്പര്യത്തിനനുസരിച്ചും നൽകാവുന്നതാണ്. അത്തരം ഓമ്നിബസ് അംഗീകാരം ഒരു വർഷത്തിൽ കൂടാത്ത ഒരു കാലത്തേക്ക് സാധുതയുള്ളതാണ്, കൂടാതെ ഒരു വർഷത്തിന്റേ കാലാവധി കഴിഞ്ഞാൽ പുതിയ അംഗീകാരം ആവശ്യമാണ്. ഓമ്നിബസ് അംഗീകാരം വ്യക്തമാക്കുന്നു:

- i. ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടിയുടെ പേര് (കൾ), ഇടപാടിന്റേ സ്വഭാവം, ഇടപാടിന്റേ കാലാവധി, പ്രവേശിക്കേണ്ട പരമാവധി ഇടപാടുകളുടെ എണ്ണം; കൂടാതെ
- ii. സൂചിപ്പിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന വില / നിലവിലെ കരാർ വിലയും, വില വ്യത്യാസത്തിനു ഫോർമുല ഉണ്ടെങ്കിൽ അതും..
- iii. ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റിക്കു ഉചിതമെന്ന് തോന്നുന്ന മറ്റ് വ്യവസ്ഥകൾ: കമ്പനി ഏറ്റെടുക്കുന്നത് വിൽക്കുന്നതിനോ വിനിയോഗിക്കുന്നതിനോ

ഉള്ള ഇടപാടുകൾക്ക് ഓമ്നിബസ് അംഗീകാരം നൽകില്ല.

- 6.1.3. ഓമ്നിബസ് അംഗീകാരത്തിന് അനുസൃതമായി കമ്പനി നൽകിയ അനുബന്ധ പാർട്ടി ഇടപാടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ത്രൈമാസ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റി അവലോകനം ചെയ്യും..
- 6.1.4. കമ്പനി നൽകിയ ആർപിടിക്ൾ(RPT), ഓമ്നിബസ് അംഗീകാരത്തിന് കീഴിലുള്ളതോ അല്ലെങ്കിൽ കമ്മിറ്റി മുൻകൂട്ടി അംഗീകരിച്ചതോ അല്ലെങ്കിൽ, നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 177 ലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി അംഗീകാരത്തിനായി കമ്മിറ്റിക്ക് മുന്നിൽ സ്ഥാപിക്കും.
- 6.1.5. ബാധകമായ നിയമങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ഈ നയത്തിന് അനുസൃതമല്ലാത്ത ആർപിടിക്ളെ(RPT) അംഗീകരിക്കാനോ പരിഷ്കരിക്കാനോ അവസാനിപ്പിക്കാനോ ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റിക്ക് അധികാരമുണ്ടായിരിക്കും.

@CapFloat Financial Services Private Limited

6.2. ഡയറക്ടർ ബോർഡ്

- 6.2.1. ഇടപാട് കാരണം ഏതെങ്കിലും ആർപിടിക്ളെ(RPT) കമ്പനി ബോർഡിന് അംഗീകാരത്തിനായി റഫർ ചെയ്യുന്നുവെങ്കിൽ
 - i. ബിസിനസ്സ് സാധാരണ ഗതിയിലല്ല എങ്കിൽ, അല്ലെങ്കിൽ
 - ii. ഓഡിറ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം കമ്പനിയുടെ ഡയറക്ടർ ബോർഡിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയോടെ മാത്രമേ അത്തരം ഇടപാടുകളെ ബാധിക്കുകയുള്ളൂ.
- 6.2.2. ഇടപാടിന്റെ സ്വഭാവം, മെറ്റീരിയൽ നിബന്ധനകൾ, വില നിർണ്ണയിക്കുന്ന രീതി, അത്തരം ഇടപാടുകളിൽ പ്രവേശിക്കുന്നതിനുള്ള ബിസിനസ്സ് യുക്തി എന്നിവ പോലുള്ള ഘടകങ്ങൾ ബോർഡ് പരിഗണിക്കും. അത്തരം പരിഗണനയിൽ, ബോർഡ് ഇടപാടിന് അംഗീകാരം നൽകിയേക്കാം അല്ലെങ്കിൽ സാഹചര്യങ്ങളിൽ ഉചിതമെന്ന് തോന്നിയാൽ ഇടപാട് നിബന്ധനകളിൽ അത്തരം മാറ്റങ്ങൾ

ആവശ്യപ്പെടാം.

6.2.3. ബന്ധപ്പെട്ട ഏതെങ്കിലും പാർട്ടി ഇടപാടിൽ താൽപ്പര്യമുള്ള ബോർഡിലെ ഏതൊരു അംഗവും സ്വയം പിൻവാങ്ങുകയും ചർച്ചയിൽ നിന്ന് വിട്ടുനിൽക്കുകയും ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാട് അംഗീകരിക്കുന്നതിന് വോട്ടുചെയ്യുകയുമില്ല..

6.3. ഓഹരി ഉടമകൾ

ഒരു അനുബന്ധ പാർട്ടി ഇടപാട് സാധാരണ ബിസിനസ്സ് ഗതിയിലല്ലെങ്കിൽ, അല്ലെങ്കിൽ ആറ്മസ് ലെങ്ത് വില ഇല്ലെങ്കിൽ, മെറ്റീരിയലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ടി ഇടപാട് ആണെങ്കിൽ, ഇതിന് ഒരു പ്രമേയത്തിലൂടെ ഷെയർഹോൾഡർമാരുടെ അനുമതി ആവശ്യമാണ്.

6.4. ആർപിടികളുടെ റിപ്പോർട്ടിംഗ്

6.4.1. ഈ നയത്തിന് കീഴിൽ ബോർഡ് / ഷെയർഹോൾഡർമാർ അംഗീകരിക്കേണ്ട എല്ലാ കരാറുകളും ക്രമീകരണങ്ങളും, അത്തരം കരാറിലേക്കോ ക്രമീകരണത്തിലേക്കോ പ്രവേശിക്കുന്നതിനുള്ള ന്യായീകരണത്തോടൊപ്പം ബോർഡ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഷെയർഹോൾഡർമാർക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യും..

6.5. മുമ്പ് അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ആർപിടികൾ(RPTs)

6.5.1. ഈ നയത്തിന് കീഴിൽ അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയോ അംഗീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ഒരു ആർപിടിയെക്കുറിച്ച്(RPT) കമ്പനി ബോധവാന്മാരാകുകയാണെങ്കിൽ, ഇടപാട് കമ്മിറ്റി അല്ലെങ്കിൽ ബോർഡ് അല്ലെങ്കിൽ ഷെയർഹോൾഡർമാരുടെ മുമ്പാകെ ഈ നയത്തിന് അനുസൃതമായും അനുസരണത്തിലും കാലാകാലങ്ങളിൽ ഭേദഗതി വരുത്തിയേക്കാവുന്ന ബാധകമായ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും ഉപയോഗിച്ച് നടത്തണം.

6.5.2. കമ്മിറ്റിയോ ബോർഡോ ഷെയർഹോൾഡർമാരോ അത്തരം ഇടപാടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രസക്തമായ എല്ലാ വസ്തുതകളും സാഹചര്യങ്ങളും പരിഗണിക്കുകയും

കമ്പനിക്ക് ലഭ്യമായ എല്ലാ ഓപ്ഷനുകളും
വിലയിരുത്തുകയും ചെയ്യും
അത്തരം ഇടപാട് അംഗീകരിക്കൽ, പുനരവലോകനം



അല്ലെങ്കിൽ അവസാനിപ്പിക്കൽ തുടങ്ങിയ
സാഹചര്യങ്ങളിൽ കമ്മിറ്റി ഉചിതമെന്ന് കരുതുന്ന നടപടി
കമ്പനി എടുക്കും.

@CapFloat Financial Services Private Limited