

नोएडा विशेष आर्थिक क्षेत्र

दिनांक 15.01.2024 एवं 16/01/2024 को सुबह 10:00 बजे श्री ए बिपिन मेनन, विकास आयुक्त, एनएसईजेड (NSEZ) की अध्यक्षता में आयोजित नोएडा विशेष आर्थिक क्षेत्र के अनुमोदन समिति की बैठक का कार्यवृत्त।

बैठक के दौरान अनुमोदन समिति के निम्नलिखित सदस्य उपस्थित थे:-

1. श्री सुरेंद्र मलिक, संयुक्त विकास आयुक्त, एनएसईजेड
 2. श्री प्रभात कुमार, सहायक आयुक्त, सीमा शुल्क, नोएडा आयुक्तालय।
 3. श्री मयंक कुमार, सहायक प्रबंधक, डीआईसी, नोएडा (प्रमुख सचिव, उद्योग, उत्तर प्रदेश सरकार के प्रतिनिधि)
 4. श्री चमन लाल, सहायक डीजीएफटी, कार्यालय डीजीएफटी, सीएलए, नई दिल्ली
 5. श्री महेश चन्द्र, आयकर अधिकारी, आयकर विभाग, नोएडा।
 6. श्री विनय कुमार, प्रतिनिधि, न्यू ओखला औद्योगिक विकास प्राधिकरण, नोएडा।
- इसके अलावा, बैठक के दौरान श्री (i) किरण मोहन मोहदिकर, उप विकास आयुक्त, एनएसईजेड, (ii) मनीष अग्रवाल, मूल्यांकक, एनएसईजेड सीमा शुल्क, (iii) प्रकाश चंद उपाध्याय, सहायक विकास आयुक्त, एनएसईजेड, (iv) भारत भूषण, सहायक, परियोजना अनुभाग, एनएसईजेड, और (v) राजीव कुमार, जे ई, यूपीपीसीएल भी अनुमोदन समिति की सहायता के लिए उपस्थित थे। यह सूचित किया गया कि बैठक आयोजित करने के लिए निर्धारित गणपूर्ति उपलब्ध था और बैठक आगे बढ़ सकती है।
 - प्रारंभ में, अध्यक्ष ने प्रतिभागियों का स्वागत किया। संक्षिप्त परिचय के बाद, कार्यसूची में शामिल मदों को एक-एक करके विचार-विमर्श के लिए लिया गया। अनुमोदन समिति के सदस्यों के बीच विस्तृत विचार-विमर्श के साथ-साथ आवेदकों / विकासक / इकाइयों के प्रतिनिधियों के साथ बातचीत के बाद, निम्नलिखित निर्णय लिए गए: -

D. कार्यसूची में शामिल प्रस्तावों पर मदवार निर्णय:

1. दिनांक 19.12.2023 को आयोजित अनुमोदन समिति की बैठक के कार्यवृत्त का अनुसमर्थन:-

19/12/2023 को आयोजित अनुमोदन समिति के निर्णयों के विरुद्ध न तो कोई संदर्भ था और न ही आपत्तियाँ थीं। इसलिए, अनुमोदन समिति ने इस पर ध्यान दिया और तदनुसार, 19/12/2023 को आयोजित बैठक के कार्यवृत्त को अनुमोदन समिति द्वारा सर्वसम्मति से अनुमोदित किया गया।

(2) एएम ज्वेल्स एंड जेम्स प्राइवेट लिमिटेड - एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करना।

2.1 मेसर्स एएम ज्वेल्स एंड जेम्स प्राइवेट लिमिटेड ने एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करने के लिए एक प्रस्ताव प्रस्तुत किया जिसमें "(i) हस्तनिर्मित सादे चांदी के आभूषणों का निर्माण, मशीन से निर्मित

सुरेंद्र मलिक

(71131141) (उत्पादन क्षमता: 150 किलोग्राम प्रति वर्ष); (ii) सादे सोने के आभूषण हस्तनिर्मित, मशीन निर्मित (71131911) (उत्पादन क्षमता: 1350 किलोग्राम/प्रति वर्ष); (iii) हीरे जड़ित सोने के आभूषण (71131913) (उत्पादन क्षमता: 2 किलोग्राम प्रति वर्ष)" शामिल है।

2.2 श्री अनुज मोदी, निदेशक, अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री मोदी ने बताया कि वह पेशे से एक विशेषाधिकृत लेखापाल हैं और उनके पास शैम्पू के निर्माण के लिए एक घरेलू इकाई है। उन्होंने आगे कहा कि हालांकि उनके पास आभूषण के लिए यूई में ग्राहक हैं, हालांकि उनके पास कोई विशेष ऑर्डर नहीं हैं।

(ii) संस्थापन ज्ञापन (MOA) की प्रति नहीं दी गई है।

(iii) कंपनी का शेयरधारिता नहीं दिया गया है। इसलिए, इसे विशेषाधिकृत लेखापाल द्वारा विधिवत प्रमाणित किया जाना चाहिए।

(iv) पुनर्खरीद समझौता / विपणन गठजोड़ / प्राप्त निर्यात ऑर्डर की प्रति, यदि कोई हो, नहीं दी गई है।

(v) इकाई के निदेशक ने फॉर्म-एफ के अंत में उचित स्थान पर कंपनी की आधिकारिक मुहर/स्टांप पर हस्ताक्षर नहीं किए हैं और न ही चिपकाया है।

(vi) मूल्यवर्धन गणना पत्रक में सादे चांदी के आभूषणों का मूल्यवर्धन 17.48% दर्शाया गया है जो गलत है। गणना के बाद सही मूल्यवर्धन 17.49% आता है।

(vii) इकाई को पिछले 3 वर्षों की अंकेक्षण तुलन पत्र के साथ अपनी अन्य कंपनियों का विवरण प्रस्तुत करना आवश्यक है।

2.4 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, आवेदक को उपरोक्त अनुच्छेद 2.3 में देखी गई कमियों को सुधारने के निर्देश के साथ मामले को स्थगित कर दिया। यह नोट किया गया कि इकाई के पास आभूषणों के निर्माण का कोई अनुभव नहीं था। अनुमोदन समिति ने आगे निर्देश दिया कि इकाई से उत्तर प्राप्त होने के बाद, मामले की आंतरिक जांच की जा सकती है और बाद में विचार के लिए रखा जा सकता है।

(3) लक्ष्मी दीप ज्वेल्स - एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करना।

3.1 मेसर्स लक्ष्मी दीप ज्वेल्स ने एनएसईजेड में "(i) सादे चांदी के आभूषण (71131141) (उत्पादन क्षमता: 280 किलोग्राम/वार्षिक) के विनिर्माण" (ii). सादे सोने के आभूषण (71131911) (उत्पादन क्षमता: 300 किलोग्राम/वर्ष)" के लिए एक नई इकाई स्थापित करने का प्रस्ताव प्रस्तुत किया।

2.2 श्री पुनित कुमार, मालिक, अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री कुमार ने बताया कि उच्च गुणवत्ता वाले सोने और चांदी के आभूषणों के व्यापार और डिजाइनिंग के लिए 2017 में 'लक्ष्मी दीप ज्वेल्स' की स्थापना की गई थी। 2019 में, उनकी पहली खुदरा एलडीजे ज्वैलरी की दुकान "चन्ना कॉम्प्लेक्स, 401, चौथी मंजिल, अजमल खान रोड, करोल बाग, पश्चिमी दिल्ली" में खोली गई।

सुरेंद्र मलिक

उन्होंने आगे कहा कि उन्हें सोने की रिफाइनिंग और सोने के आभूषणों के व्यापार का अनुभव है। उन्होंने आगे कहा कि उन्हें सोने की रिफाइनिंग और सोने के आभूषणों के व्यापार का अनुभव है।

2.3 श्री कुमार ने आगे बताया कि अब वह निर्यात के लिए अपनी विनिर्माण इकाई स्थापित करना चाहते हैं। उन्होंने कहा कि दुबई, थाईलैंड और हांगकांग में उनके पहले से ही कई ग्राहक हैं।

2.4 अनुमोदन समिति ने पाया कि आवेदन में निम्नलिखित कमियाँ देखी गई हैं:

- (i) मालिक ने फॉर्म-एफ के अंत में उचित स्थान पर हस्ताक्षर/मुद्रांकित नहीं किया है।
- (ii) शपथ पत्र में सत्यापन की तारीख का उल्लेख नहीं किया गया है।
- (iii) पुनर्खरीद समझौता / विपणन गठजोड़ / प्राप्त निर्यात ऑर्डर की प्रति, यदि कोई हो, नहीं दी गई है।
- (iv) आकलन वर्ष 2021-22 के आईटीआर के अनुसार, श्री पुनित कुमार ने 9,44,532/- रुपये का नुकसान दिखाया है। इस संबंध में स्पष्टीकरण दिये जाने की जरूरत है।

2.5 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, "(i) सादे चांदी के आभूषण (71131141) (उत्पादन क्षमता 280 किलोग्राम/वर्ष); (ii) सादे सोने के आभूषण (71131911) (उत्पादन क्षमता: 300 किलोग्राम/वर्ष)" के लिए एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करने के लिए मेसर्स लक्ष्मी दीप ज्वेल्स के प्रस्ताव को मंजूरी देने का निर्णय लिया। जैसा कि ऊपर अनुच्छेद 2.4 में देखा गया है, यह कमियों के सुधार के अधीन है।

(4) प्रभात जर्दा फैक्ट्री (ओवरसीज) - स्वीकृति पत्र (LOA) का नवीनीकरण और प्रदर्शन की निगरानी।

4.1 मेसर्स प्रभात जर्दा फैक्ट्री (ओवरसीज) को सुगंधित चबाने वाले तंबाकू (24039910) (12500 किलोग्राम/माह) के निर्माण के लिए दिनांक 14/06/2016 को स्वीकृति पत्र (LOA) जारी किया गया था। इकाई ने अपना निर्यात उत्पादन 19/01/2017 से शुरू किया और पांच साल का पिछला ब्लॉक 18/01/2022 तक वैध था। स्वीकृति पत्र (LOA) की वैधता को अल्प अवधि के लिए 31/03/2024 तक बढ़ा दिया गया था ताकि इकाई का काम प्रभावित न हो। इकाई मेसर्स अक्ससिया क्रिएशंस प्राइवेट लिमिटेड के साथ साझा आधार पर प्लॉट नंबर 142-आई, एनएसईजेड से अपना निर्यात उत्पादन कर रही है।

4.3 पांच वर्षों के पिछले ब्लॉक के दौरान इकाई का प्रदर्शन इस प्रकार है:

मूल्य रुपये लाख में						
वर्ष	निर्यात		विदेशी मुद्रा व्यय	एनएफई कमाई	तैयार माल की डीटीए बिक्री	लंबित एनएफई
	भौतिक	नियम 53ए के तहत आपूर्ति				
पांच साल का पहला ब्लॉक						
2016-17	69.63	0.00	0.00	69.63	0.00	0.00
2017-18	1740.41	0.00	174.57	1565.84	0.00	50.73

सुरेंद्र मलिक

I/56230/2024

2018-19	2518.28	210354	176.83	2545.99	0.00	506.85
2019-20	1804.92	134.55	25.50	1913.97	0.00	0.00
2020-21	1862.96	0.00	12.00	1850.96	0.00	0.00
कुल	7993.20	345.09	388.90	7949.39	0.00	557.58
पांच साल का दूसरा ब्लॉक						
2021-22	610.91	0.00	12.00	598.91	0.00	0.00

4.4 अनुमोदन समिति ने इकाई के प्रदर्शन की निगरानी की और 2016-17 से 2020-21 तक पांच वर्षों के पिछले ब्लॉक के दौरान सकारात्मक निवल विदेशी मुद्रा (NFE) आय की उपलब्धि को नोट किया।

4.5 श्रीमती छाया देवी, निदेशक, श्री राहुल भटनागर और श्री आनंद कुमार, इकाई के अधिकृत प्रतिनिधि अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री भटनागर ने बताया कि वे मेसर्स अक्ससिया क्रिएशंस प्राइवेट लिमिटेड के साथ प्लॉट नंबर 142-आई, एनएसईजेड पर साझा करने का आधार पर काम कर रहे हैं। इसके अलावा, इससे दोनों इकाइयों की वैधता को पांच साल के अगले ब्लॉक के लिए नवीनीकृत करना आवश्यक हो गया। श्री भटनागर ने कहा कि दिसंबर 2023 और जनवरी 2024 के पहले सप्ताह में कुल 5 करोड़ रुपये का निर्यात किया गया।

4.6 अनुमोदन समिति ने पाया कि इकाई को निम्नलिखित प्रस्तुत करना आवश्यक है:

(i) वर्ष 2022-23 के लिए वार्षिक प्रदर्शन प्रतिवेदन (APR)।

(ii) क्रमशः 1000 लाख रुपये और 259 लाख रुपये मूल्य की प्रस्तावित स्वदेशी और आयातित इनपुट सेवाओं की मूल्यवार सूची, सेवाओं की डिफॉल्ट सूची के अनुसार क्रम संख्या और विवरण दर्शाती है।

(iii) चार्टर्ड अकाउंटेंट द्वारा विधिवत प्रमाणित 557.58 लाख की लंबित विदेशी मुद्रा की वर्तमान स्थिति, जो वित्त वर्ष 2017-18 में 50.73 लाख रुपये और वित्त वर्ष 2018-19 में 506.85 लाख रुपये है, साथ ही वसूली के लिए एडी बैंक/आरबीआई से लंबित विदेशी मुद्रा का समय विस्तार की अनुमति भी है।

4.7 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद मामले को स्थगित कर दिया। इसने इकाई को निर्यात आदेशों की प्रतियों के साथ उपरोक्त अनुच्छेद 4.6 में देखे गए दस्तावेज़/जानकारी प्रस्तुत करने का निर्देश दिया।

(5) अक्ससिया क्रिएशंस प्राइवेट लिमिटेड - स्वीकृति पत्र (LOA) का नवीनीकरण, अधिकृत संचालन में संशोधन, उत्पादन क्षमता का अद्यतनीकरण और प्रदर्शन की निगरानी।

5.1 मेसर्स अक्ससिया क्रिएशंस प्राइवेट लिमिटेड को (i) चमड़े सहित वस्त्रों का विनिर्माण, (ii) चमड़ा और लेदराइट-पीयू सामान जैसे बैंक पैक, मोबाइल कवर, लैपटॉप और आईपैड केस, पर्स, ऑफिस बैग, फोटो फ्रेम, विभिन्न बॉक्स कवर, वॉलेट, बेल्ट और चमड़े/नकली चमड़े से बने अन्य सजावटी सामान का निर्माण, और अन्य सहायक उपकरण और सामान आदि के लिए रचना बनाना और (iii) चमड़े की फिनिश, ट्रिम्स, कवरिंग और चमड़े के साथ पीतल, स्टेनलेस स्टील, तांबे और चमड़े और नकली चमड़े के संयोजन के रूप में उपयोग की जाने वाली अन्य धातुओं के साथ उपहार वस्तुओं का निर्माण (पीयू) के लिए 21/02/2005 को एक

सुरेंद्र मलिक

स्वीकृति पत्र (LOA) जारी किया गया था। इकाई ने अपना निर्यात उत्पादन 31/07/2008 से शुरू किया और पांच साल का पिछला ब्लॉक 30/07/2023 तक वैध था। इकाई को अपना निर्यात उत्पादन करने के लिए प्लॉट नंबर 142-I, NSEZ आवंटित किया गया था।

5.2 आगे बताया गया कि चूंकि इकाई का स्वीकृति पत्र (LOA) 30/07/2023 तक वैध था और एक अन्य इकाई (प्रभात जर्दा फैक्ट्री (ओवरसीज)) इसके साथ साझाकरण के आधार पर काम कर रही है। मौजूदा अधिकृत परिचालन के लिए इकाई के स्वीकृति पत्र (LOA) को 31.03.2024 तक छोटी अवधि के लिए नवीनीकृत किया गया था।

5.3 पांच वर्षों के पिछले ब्लॉक के दौरान इकाई का प्रदर्शन इस प्रकार है:

वर्ष	निर्यात		विदेशी मुद्रा व्यय	एनएफई कमाई	तैयार माल की डीटीए बिक्री	लंबित एनएफई
	भौतिक	नियम 53ए के तहत आपूर्ति				
2018-19	12.90	5.29	0.00	18.19	0.00	0.00
2019-20	13.21	1.92	0.00	15.13	0.00	0.00
2020-21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2021-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2022-23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
कुल	26.11	7.21	0.00	33.32	0.00	0.00

5.4 अनुमोदन समिति ने इकाई के प्रदर्शन की निगरानी की और 2018-19 से 2022-23 तक पांच वर्षों के पिछले ब्लॉक के दौरान सकारात्मक निवल विदेशी मुद्रा (NFE) आय की उपलब्धि को नोट किया। अनुमोदन समिति ने यह भी नोट किया कि 31/03/2023 तक कोई भी विदेशी मुद्रा वसूली के लिए लंबित नहीं दिखाई गई है। अनुमोदन समिति ने हालांकि पाया कि पिछले ब्लॉक के दौरान इकाई का निर्यात प्रदर्शन केवल 33.32 लाख रुपये तक बहुत निराशाजनक है और इकाई 2020-21 से काम नहीं कर रही है। अनुमोदन समिति ने निराशाजनक निर्यात प्रदर्शन पर नाराजगी व्यक्त की।

5.5 श्रीमती छाया देवी, निदेशक, श्री राहुल भटनागर और श्री आनंद कुमार, इकाई के अधिकृत प्रतिनिधि अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री भटनागर ने बताया कि दुनिया भर में अभूतपूर्व कोविड-19 महामारी के कारण उनका व्यवसाय नेटवर्क काफी हद तक प्रभावित हुआ और लगभग ध्वस्त हो गया। इस महामारी में उन्होंने अधिकांश खरीदार खो दिए और महामारी लंबे समय तक जारी रहने के कारण फैक्ट्री बंद हो गई। उन्होंने कारखाने को फिर से शुरू करने में देरी की क्योंकि अंतरराष्ट्रीय भुगतान संरचना जोखिम भरी थी और महामारी के कारण खरीदारों पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ा। आगे कहा गया कि कंपनी के प्रमोटर अन्य घरेलू प्रशुल्क क्षेत्र (DTA) कंपनियों में जीएसटी छापे में भी फंसे हुए थे। मुद्दों को सुलझाने और नकदी प्रवाह को फिर से प्रबंधित करने में बहुत समय लगा।

सुरेंद्र मलिक

5.7 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, मामले को स्थगित कर दिया क्योंकि कोई ठोस व्यावसायिक योजना नहीं थी। इसने इकाई को निर्यात आदेशों की प्रतियों के साथ भविष्य की व्यावसायिक योजना प्रस्तुत करने का निर्देश दिया।

(6) एल्कोमेक्स फार्मा प्राइवेट लिमिटेड - स्वीकृति पत्र (LOA) में अतिरिक्त अधिकृत संचालन का समावेश।

6.1 मेसर्स अल्कोमेक्स फार्मा प्राइवेट लिमिटेड को फार्मा उत्पादों के व्यापार, जांच, परीक्षण, रीपैकिंग और निर्यात के लिए 28/12/2020 को एक स्वीकृति पत्र (LOA) जारी किया गया था। इकाई ने अपना निर्यात उत्पादन 21/06/2022 से शुरू किया और इसका स्वीकृति पत्र (LOA) 20/06/2027 तक वैध है।

6.2 आगे बताया गया कि इकाई ने अतिरिक्त अधिकृत संचालन को शामिल करने के लिए एक आवेदन प्रस्तुत किया है:

"ओटीसी और न्यूट्रा उत्पादों का विनिर्माण अर्थात:-

- i. विटामिन बी12 5000एमसीजी/ मिलीलीटरबूँदें (29369000)(2400000 लीटर/वर्ष)
- ii. विटामिन बी कॉम्प्लेक्स 1500 एमसीजी बूँदें (29369000)(2400000 लीटर/वर्ष)
- iii. बायोटिन कोलेजन ड्रॉप्स (29369000)(2400000 लीटर/वर्ष)
- iv. मेलाटोनिन ड्रॉप्स (वयस्कों और बच्चों के लिए) (29362700)(2400000 लीटर/वर्ष)
- v. विटामिन और खनिज युक्त अन्य तरल बूँदें (29369000)(2400000 लीटर/वर्ष)
- vi. मैग्नीशियम साइट्रेट लिक्विड लैक्सेटिव (29181590)(2400000 लीटर/वर्ष)
- vii. वाष्पीकृत भाप तरल (30049090)(2400000 लीटर/प्रति वर्ष)
- viii. रेटिनॉल सीरम (33049910)(720000 किलोग्राम/वर्ष)
- ix. अन्य सौंदर्य और व्यक्तिगत देखभाल सीरम, क्रीम, लोशन, मलहम (33049910)(720000 किलोग्राम/वर्ष)
- x. वयस्कों और बच्चों के लिए कई स्वादों में मौखिक पुनर्जलीकरण नमक (30049086)(500000 किलोग्राम/वर्ष)
- xi. साइनस रिलीफ 2.2 ग्राम नेति पॉट के साथ और उसके बिना (39269099)(500000 किलोग्राम/वर्ष)
- xii. विटामिन सी 1000 एमसीजी एफरवेसैंट (29362700)(500000 किलोग्राम/वर्ष)"

6.3 इकाई के अधिकृत प्रतिनिधि श्री राजेंद्र खन्ना अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री खन्ना ने बताया कि एल्कोमेक्स एनजी इलेक्ट्रो प्रोडक्ट्स प्राइवेट लिमिटेड ग्रुप (एनजी ग्रुप) का हिस्सा है। समूह का संयुक्त कारोबार 300 करोड़ रुपये से अधिक और निर्यात कारोबार लगभग 75 करोड़ रुपये था। एनजी ग्रुप के बंदी में चार और बेंगलोर में एक विनिर्माण संयंत्र था। यह बड़ी भारतीय और विदेशी कंपनियों (जैसे एचयूएल, डाबर, हिमालय, सिप्ला जैसे कुछ नाम हैं) के लिए एफएमसीजी उत्पादों के अनुबंध निर्माण के व्यवसाय में था। ये एफएमसीजी उत्पाद 3 व्यावसायिक क्षेत्रों अर्थात् घरेलू देखभाल, व्यक्तिगत देखभाल और न्यूट्रास्यूटिकल्स में आते हैं। समूह की दूसरी कंपनी हर्बोवेडा इंडिया (एकमात्र स्वामित्व फर्म)

सुरेंद्र मलिक

I/56230/2024

डीएस समूह, हिमालय और वेस्टीज जैसी बड़ी कंपनियों को स्टीविया जैसे गैर-पोषक मिठास की आपूर्ति के व्यवसाय में है।

6.4 श्री खन्ना ने आगे बताया कि एल्कोमेक्स काउंटर (ओटीसी) न्यूट्रा प्रोडक्ट्स के निर्माण के लिए बड़े पैमाने पर विनिर्माण संयंत्र स्थापित करने का इरादा रखता है। इनका निर्माण एफएसएसएआई और आयुष लाइसेंस के तहत किया जाएगा। निर्यात के लिए उत्पाद विकसित करने के लिए एल्कोमेक्स के पास एक घरेलू आरएनडी/एफएनडी प्रयोगशाला भी होगी। इसके पास इसके कारखाने से निकलने वाले सभी उत्पादों के साथ-साथ इसके निर्माण में उपयोग किए जाने वाले किसी भी कच्चे माल और संयंत्र और मशीनरी के परीक्षण के लिए एक परिष्कृत परीक्षण प्रयोगशाला भी होगी। विभिन्न कार्यों के लिए प्रशिक्षित जनशक्ति की आवश्यकता होगी। यह वैश्विक बाजारों में समान उत्पादों के विनिर्माण केंद्र के रूप में भारत के बढ़ते महत्व और चीन के लिए वैकल्पिक आपूर्ति श्रृंखला बनाने के लिए अंतरराष्ट्रीय स्तर पर कई कंपनियों की इच्छा का लाभ उठाना चाहता है।

6.5 अनुमोदन समिति ने पाया कि इकाई को निम्नलिखित प्रस्तुत करना आवश्यक है:

- (i) प्रस्तावित विनिर्माण वस्तुओं के निर्माण के लिए लाइसेंस की प्रतियां।
- (ii) निर्यात, विदेशी मुद्रा व्यय, निवल विदेशी मुद्रा (NFE) आय, आयातित और स्वदेशी पूंजीगत वस्तुओं और आवश्यक कच्चे माल के मूल्यों का विवरण देते हुए संशोधित अनुमानित विदेशी मुद्रा बैलेंस शीट को सही करें।
- (iii) भाप द्रव का वाष्पीकरण का सही आईटीसी (एचएस) कोड, क्योंकि दिया गया एचएस कोड 30049090 मौजूद नहीं है।
- (iv) 2022-23 की अवधि के लिए एपीआर चार्टर्ड अकाउंटेंट द्वारा विधिवत प्रमाणित और कंपनी के अधिकृत हस्ताक्षरकर्ता द्वारा हस्ताक्षरित। एपीआर का ऑनलाइन प्रस्तुतिकरण भी सुनिश्चित किया जाना चाहिए।
- (v) आईटीसी (एचएस) कोड 39269099 साइनस रिलीफ 2.2जी के विरुद्ध नेति पॉट के साथ और उसके बिना दिया गया है जो प्रासंगिक प्रतीत नहीं होता है। इसलिए, सही एचएस कोड दिया जाना आवश्यक है।

6.6 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, उपरोक्त अनुच्छेद 6.5 में देखे गए दस्तावेजों को प्रस्तुत करने के अधीन स्वीकृति पत्र (LOA) में अतिरिक्त अधिकृत संचालन को शामिल करने के लिए इकाई के प्रस्ताव को मंजूरी दे दी। अनुमोदन समिति ने आगे निर्देश दिया कि उपरोक्त अनुमोदन इस शर्त के अधीन होगा कि इकाई को सरकारी नीति के अनुसार विनिर्माण और निर्यात के लिए सभी आवश्यक लाइसेंस प्राप्त होंगे।

7. हॉटज़ इंडस्ट्रीज लिमिटेड - स्वीकृति पत्र (LOA) का नवीनीकरण, स्वीकृति पत्र (LOA) में अतिरिक्त अधिकृत संचालन को शामिल करना और प्रदर्शन की निगरानी।

सुरेंद्र मलिक

I/56230/2024

7.1 यह सूचित किया गया कि मेसर्स हॉटज इंडस्ट्रीज लिमिटेड को (i) रजाई [94049099] (40000 टुकड़े/प्रति वर्ष), (ii) कुशन कवर [63021010] (60000 टुकड़े/ प्रति वर्ष), (iii) पर्दे [63031100] (10000 टुकड़े प्रति वर्ष), (iv) टेबल कवर [63049240] (8000 टुकड़े प्रति वर्ष), (v) नैपकिन [63049220] (60000 टुकड़े प्रति वर्ष), (vi) परिधान [62031910] (200000 टुकड़े/वर्ष); (vii) बुना हुआ कपड़ा [60062200] (30000 किलोग्राम प्रति वर्ष) के निर्माण के लिए दिनांक 26/04/2007 को स्वीकृति पत्र (LOA) जारी किया गया है। इकाई ने अपना निर्यात उत्पादन दिनांक 01.10.2017 से प्रारंभ किया। 10/12/2008 और पांच साल का पिछला ब्लॉक 09/12/2023 तक वैध था।

7.2 यह सूचित किया गया कि इकाई ने निम्नलिखित विवरण के अनुसार पांच वर्षों के 8वें ब्लॉक यानी 09/12/2028 तक स्वीकृति पत्र (LOA) के नवीनीकरण के लिए आवेदन किया है:

मौजूदा अधिकृत संचालन	नवीनीकृत अवधि के लिए प्रस्तावित अधिकृत संचालन
(i) रजाई [94049099] (40000 टुकड़े/सालाना), (ii) कुशन कवर [63021010] (60000 टुकड़े/सालाना), (iii) पर्दे [63031100] (10000 टुकड़े/सालाना), (iv) टेबल कवर का निर्माण [63049240] (8000 टुकड़े/प्रति वर्ष), (v) नैपकिन [63049220] (60000 टुकड़े/प्रति वर्ष), (vi) गारमेंट्स [62031910] (200000 टुकड़े/प्रति वर्ष); (vii) बुना हुआ कपड़ा [60062200] (30000 किलोग्राम प्रति वर्ष)	(i) रजाई [94049099] (40000 टुकड़े/सालाना), (ii) कुशन कवर [63021010] (60000 टुकड़े/सालाना), (iii) पर्दे [63031100] (10000 टुकड़े/सालाना), (iv) टेबल कवर [63049240] (8000 टुकड़े/सालाना), (v) नैपकिन [63049220] (60000 टुकड़े/सालाना) (vi) गारमेंट्स [62031910] (200000 टुकड़े/सालाना); (vii) बुना हुआ कपड़ा [60062200] (30000 किलोग्राम/प्रति वर्ष) का विनिर्माण: अतिरिक्त वस्तुएं इस प्रकार हैं: - (i) एलईडी छत और दीवार लाइटें [94051100] (60000 टुकड़े/प्रति वर्ष), (ii) अन्य इलेक्ट्रिक ल्यूमिनेयर और लाइटिंग फिटिंगफोटोवोल्टिक, डिजाइन किया गया केवल प्रकाश उत्सर्जक डायोड एलईडी प्रकाश स्रोतों के साथ उपयोग के लिए [94054100] (60000 टुकड़े/प्रति वर्ष), (iii) अन्य इलेक्ट्रिक ल्यूमिनेयर और प्रकाश फिटिंगअन्य, केवल प्रकाश उत्सर्जक डायोड एलईडी प्रकाश स्रोतों के साथ उपयोग के लिए डिजाइन किए गए [94054200] (100000 टुकड़े/प्रति वर्ष)), (iv) अन्य इलेक्ट्रिक ल्यूमिनेयर और लाइटिंग फिटिंग-सहायक उपकरण [94054900] (300000 टुकड़े/प्रति वर्ष), (v) प्लास्टिक के सहायक उपकरण [94059200] (300000 टुकड़े/प्रति वर्ष), (vi) एलईडी लाइट के अन्य हिस्से [94059900] (250000 टुकड़े/वर्ष)

7.3 आगे बताया गया कि पिछले पांच वर्षों के ब्लॉक के दौरान इकाई का प्रदर्शन इस प्रकार है:

मूल्य रुपये लाख में					
वर्ष	निर्यात	विदेशी मुद्रा व्यय	एनएफई कमाई	तैयार माल की घरेलू प्रशुल्क	लंबित एनएफई

सुरेंद्र मलिक

				क्षेत्र (DTA) बिक्री	
2018-19	71.88	2.59	69.29	0.00	0.00
2019-20	56.81	0.00	56.81	0.00	0.00
2020-21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2021-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2022-23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
कुल	128.69	2.59	126.10	0.00	0.00

7.4 श्री अरुण कुमार जैन, निदेशक और श्री अविनाश कुमार, अधिकृत इकाई के प्रतिनिधि अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव के बारे में बताया। श्री जैन ने बताया कि महामारी ने 18 महीने से अधिक समय तक बहुत कम व्यवसाय के साथ उन पर प्रतिकूल प्रभाव डाला है। इसके अलावा, उनकी कई शल्य चिकित्सा हुई और वह ध्यान देने में असमर्थ थे। इसलिए, वे अपने व्यवसाय में विविधता लाना चाहते थे। उन्हें सीई मानदंडों के अनुसार एलईडी स्ट्रीट लाइट के निर्यात के लिए मेसर्स पैनिटेक पावर एलएलसी, स्विट्जरलैंड से आशय पत्र प्राप्त हुआ था।

7.5 अनुमोदन समिति ने इकाई के प्रदर्शन की निगरानी की और 2018-19 से 2022-23 के दौरान इकाई द्वारा सकारात्मक निवल विदेशी मुद्रा (NFE) आय की उपलब्धि को नोट किया। अनुमोदन समिति ने यह भी नोट किया कि पिछले ब्लॉक के दौरान कोई भी विदेशी मुद्रा वसूली के लिए लंबित नहीं है। हालाँकि, अनुमोदन समिति ने इकाई के निराशाजनक निर्यात प्रदर्शन पर अपनी नाराजगी व्यक्त की।

7.6 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, स्वीकृति पत्र (LOA) की वैधता को दो साल के लिए यानी 09/12/2025 तक नवीनीकृत करने का निर्णय लिया। इसके अलावा, इसने अतिरिक्त अधिकृत संचालन को शामिल करने के लिए इकाई के प्रस्ताव को भी मंजूरी दे दी। अनुमोदन समिति ने इकाई को अपने निर्यात प्रदर्शन को फिर से शुरू करने का भी निर्देश दिया और निर्णय लिया कि इस विस्तारित अवधि के दौरान इकाई के प्रदर्शन के आधार पर स्वीकृति पत्र (LOA) के किसी भी नवीनीकरण पर विचार किया जाएगा। इसके अलावा, अनुमोदन समिति ने इकाई के प्रतिनिधि को कच्चे माल के संबंध में 8 अंकों का आईटीसी (एचएस) कोड प्रस्तुत करने का भी निर्देश दिया।

8. रोटो पंप्स लिमिटेड - स्वीकृति पत्र (LOA) का नवीनीकरण, स्वीकृति पत्र (LOA) में अतिरिक्त अधिकृत संचालन को शामिल करना, उत्पादन क्षमता में वृद्धि और प्रदर्शन की निगरानी।

8.1 मेसर्स रोटो पंप्स लिमिटेड को (i) सिंगल स्कू पंप (1301 संख्या/प्रति वर्ष) का विनिर्माण; (ii) बोरहोल पंप (550 संख्या/प्रति वर्ष); (iii) सबमर्सिबल पंप (217 संख्या/प्रति वर्ष); (iv) घरेलू पंप (517 संख्या/प्रति वर्ष); (v) आईएसओ पंप (300 संख्या/प्रति वर्ष); (vi) मशीन कास्टिंग (271 माउंट/प्रति वर्ष) 21/10/1986 को एक स्वीकृति पत्र (LOA) जारी किया गया था। इकाई ने अपना निर्यात उत्पादन 27/06/1988 से शुरू किया और

सुरेंद्र मलिक

पांच साल का पिछला ब्लॉक 31/03/2023 तक वैध था। स्वीकृति पत्र (LOA) को छोटी अवधि के लिए 31/12/2023 तक बढ़ा दिया गया था ताकि इकाई का काम प्रभावित न हो।

8.2 यह सूचित किया गया कि इकाई ने निम्नलिखित विवरण के अनुसार पांच वर्षों के 8वें ब्लॉक यानी 31/03/2028 तक स्वीकृति पत्र (LOA) के नवीनीकरण के लिए आवेदन किया है:

मौजूदा अधिकृत संचालन	नवीनीकृत अवधि के लिए प्रस्तावित अधिकृत संचालन
विभिन्न प्रकार के पंपों और पुर्जों का विनिर्माण। (i) सिंगल स्कू पंप (1301 संख्या/प्रतिवर्ष) (ii) बोरहोल पंप (550 संख्या/प्रति वर्ष) (iii) सबमर्सिबल पंप (217 संख्या/प्रतिवर्ष) (iv) घरेलू पंप (517 संख्या/प्रतिवर्ष) (v) आईएसओ पंप (300 संख्या/प्रतिवर्ष) (vi) मशीन कास्टिंग (271 माउंट/प्रति वर्ष)	(i) पंप (84136020) (5000 नग/प्रति वर्ष); (ii) पंपों के अतिरिक्त हिस्से (84139190) (50000 संख्या/प्रति वर्ष); का विनिर्माण:

8.3 आगे बताया गया कि पिछले पांच वर्षों के ब्लॉक के दौरान इकाई का प्रदर्शन इस प्रकार है:

मूल्य रुपये लाख में						
वर्ष	निर्यात	विदेशी मुद्रा व्यय	एनएफई कमाई	घरेलू प्रशुल्क क्षेत्र (DTA) बिक्री		लंबित एनएफई
				तैयार माल	अपशिष्ट/स्क्रेप	
2018-19	485.12	253.25	231.87	64.17	0.00	0.00
2019-20	433.69	56.24	377.45	43.26	1.16	0.00
2020-21	154.16	30.70	123.46	0.00	0.27	0.00
2021-22	133.90	6.87	127.03	10.99	2.31	0.00
2022-23	194.39	5.73	188.66	0.00	0.00	0.00
कुल	1401.26	352.79	1048.47	118.42	3.74	0.00

8.4 यह सूचित किया गया कि इकाई का स्वीकृति पत्र (LOA) पहले फॉर्म-एफ1 में प्रस्तावित अधिकृत संचालन अर्थात फाइल पर अनुमोदन के अनुसार "(i) पंपों का निर्माण (84136020);" और (ii) पंपों के अतिरिक्त हिस्से (84139190)" के लिए 31/12/2023 तक छोटी अवधि के लिए नवीनीकृत किया गया था।

8.5 इकाई के अधिकृत प्रतिनिधि श्री अश्विनी कुमार वर्मा अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री कुमार ने बताया कि वे पहले से स्वीकृत मदों के साथ अतिरिक्त मद को भी शामिल करने का प्रस्ताव दे रहे हैं।

सुरेंद्र मलिक

8.6 अनुमोदन समिति ने पाया कि इकाई को निम्नलिखित दस्तावेज़/जानकारी प्रस्तुत करना आवश्यक है:

(i) संपूर्ण आईटीसी (एचएस) कोड के साथ एसईजोनलाइन प्रणाली पर संशोधित और संशोधित फॉर्म-एफ1 और ऑनलाइन आवेदन।

(ii) 711.80 लाख रुपये और 496 लाख रुपये मूल्य की प्रस्तावित स्वदेशी/आयातित इनपुट सेवाओं की मूल्य-वार सूची, सेवाओं की डिफॉल्ट सूची के अनुसार क्रम संख्या और विवरण दर्शाती है।

8.7 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, पत्र दिनांक 19/05/2023 द्वारा दी गई अनुमति की पुष्टि की। अनुमोदन समिति ने पांच साल के 8वें ब्लॉक की शेष अवधि यानी 31/03/2028 तक, अतिरिक्त अधिकृत संचालन को शामिल करने और उत्पादन क्षमता में वृद्धि के लिए स्वीकृति पत्र (LOA) के नवीनीकरण के लिए इकाई के प्रस्ताव को मंजूरी दे दी। यह अनुमोदन विवरण, आईटीसी (एचएस) कोड, उत्पादवार उत्पादन क्षमता, मूल्यवार स्वदेशी/आयातित इनपुट सेवाओं और समझौतों की प्रति देते हुए संशोधित फॉर्म-एफ1 जमा करने के अधीन है।

8.8 अनुमोदन समिति ने इकाई के प्रदर्शन की निगरानी की और पांच वर्षों के पिछले ब्लॉक यानी 2018-19 से 2022-23 के दौरान इकाई द्वारा सकारात्मक निवल विदेशी मुद्रा (NFE) आय की उपलब्धि को नोट किया। अनुमोदन समिति ने यह भी नोट किया कि पिछले ब्लॉक के दौरान कोई भी विदेशी मुद्रा वसूली के लिए लंबित नहीं है।

9. आईएसएम इंटरनेशनल प्राइवेट लिमिटेड - उत्पादन क्षमता में वृद्धि।

9.1 मेसर्स आईएसएम इंटरनेशनल प्राइवेट लिमिटेड को (i) सादे चांदी के आभूषण हस्तनिर्मित, मशीन निर्मित (71131141) (उत्पादन क्षमता: 150 किलोग्राम / वर्ष); और (ii) सादे सोने के आभूषण हस्तनिर्मित, मशीन निर्मित (71131911) (उत्पादन क्षमता: 1100 किलोग्राम/प्रति वर्ष) इकाई ने सादे सोने के आभूषणों की उत्पादन क्षमता 1100 किलोग्राम प्रति वर्ष से बढ़ाकर 3500 किलोग्राम प्रति वर्ष करने का प्रस्ताव प्रस्तुत किया है।

9.2 श्री सौमिल गर्ग, निदेशक अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री गर्ग ने बताया कि उन्होंने 28/11/2023 से अपना निर्यात शुरू कर दिया है और 12/12/2023 तक 535 किलोग्राम की मात्रा का निर्यात किया है। इस संबंध में उनके पास पर्याप्त निर्यात ऑर्डर थे और उन्होंने सादे सोने के आभूषणों की अपनी उत्पादन क्षमता बढ़ाने का अनुरोध किया।

9.3 अनुमोदन समिति ने पाया कि इकाई ने अनुमानों में संशोधन के बारे में सूचित नहीं किया है। इकाई को उत्पादन क्षमता में परिवर्तन के कारण संशोधित अनुमान, यदि कोई हो, प्रस्तुत करना आवश्यक है।

9.4 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, सादे सोने के आभूषणों की उत्पादन क्षमता को 1100 किलोग्राम प्रति वर्ष से बढ़ाकर 3500 किलोग्राम प्रति वर्ष करने के

सुरेंद्र मलिक

लिए इकाई के प्रस्ताव को मंजूरी दे दी। यह अनुमोदन संशोधित अनुमान, यदि कोई हो, और उनके द्वारा किए गए निर्यात की वसूली के लिए बीआरसी की प्रति प्रस्तुत करने के अधीन है।

10. रेडिको - अतिरिक्त अधिकृत संचालन का समावेश, उत्पादन क्षमता में वृद्धि और प्रदर्शन की निगरानी।

10.1 यह सूचित किया गया कि मेसर्स रेडिको ने निम्नलिखित विवरण के अनुसार स्वीकृति पत्र (LOA) के नवीनीकरण के साथ-साथ अतिरिक्त अधिकृत परिचालन को शामिल करने और उत्पादन क्षमता में वृद्धि के लिए आवेदन किया है:

मौजूदा अधिकृत संचालन	नवीनीकृत अवधि के लिए प्रस्तावित अधिकृत संचालन
(1) हर्बल हेयर कलर (33059040) (120000 किलोग्राम प्रति वर्ष) (2) फैशन सहायक उपकरण - बिंदी, बैग, स्कार्फ और स्टोल का विनिर्माण:	(1) हर्बल हेयर कलर का विनिर्माण (33059040) (150000 किलोग्राम/प्रति वर्ष) (2) फैशन सहायक उपकरण- (i) बिंदी (33049940) (5000 किलोग्राम/प्रति वर्ष) (ii) बैग (63051010) (5000 किलोग्राम/प्रति वर्ष) (iii) स्कार्फ और स्टोल (61171090) (5000 टुकड़े/प्रति वर्ष)) अतिरिक्त वस्तुएँ: (3) कॉस्मेटिक (33043000) (15000 किलोग्राम/वर्ष); (4) त्वचा देखभाल उत्पाद (33049990) (15000 किलोग्राम/वर्ष); (5) हेयर ऑयल (33059019) (15000 टुकड़े/वर्ष); (6) सभी शैम्पू बार (33051090) (15000 टुकड़े/प्रति वर्ष); (7) हेयर ब्रश (96159000) (15000 टुकड़े/प्रति वर्ष)।

10.2 नियमित निर्यात को ध्यान में रखते हुए, 31.12.2023 तक स्वीकृति पत्र (LOA) की वैधता और व्यापार को सुविधाजनक बनाने की दृष्टि से, मौजूदा अधिकृत संचालन/उत्पादन क्षमता के लिए स्वीकृति पत्र (LOA) को पांच साल के चौथे ब्लॉक यानी 03/02/2028 तक नवीनीकृत किया गया था।

10.3 आगे बताया गया कि पिछले ब्लॉक के दौरान इकाई का प्रदर्शन इस प्रकार है:

मूल्य रुपये लाख में					
वर्ष	निर्यात	विदेशी मुद्रा व्यय	एनएफई कमाई	तैयार माल की डीटीए बिक्री	लंबित एनएफई
2017-18 (04.02.18-31.03.18)	385.00	1.37	383.63	57.57	0.00
2018-19	801.00	6.02	494.98	52.98	0.00
2019-20	889.93	255.35	634.58	56.12	0.00
2020-21	997.93	229.49	768.44	37.26	0.00
2021-22	852.31	246.96	605.35	37.80	0.00
2022-23	574.35	269.07	305.28	38.29	
कुल	4500.52	1008.26	3492.26	280.02	0.00

सुरेंद्र मलिक

--	--	--	--	--	--

10.4 इकाई के पार्टनर श्री संजीव भट्ट अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया।

10.5 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, उपरोक्त अनुच्छेद 10.1 में प्रस्तावित अतिरिक्त अधिकृत संचालन को शामिल करने और उत्पादन क्षमता में वृद्धि के लिए इकाई के प्रस्ताव को मंजूरी दे दी। अनुमोदन समिति ने इकाई के प्रदर्शन की निगरानी की और पांच वर्षों के पिछले ब्लॉक यानी 2017-18 (04.02.18-31.03.18) से 2022-23 के दौरान इकाई द्वारा सकारात्मक निवल विदेशी मुद्रा (NFE) आय की उपलब्धि को नोट किया। अनुमोदन समिति ने यह भी नोट किया कि पिछले ब्लॉक के दौरान कोई भी विदेशी मुद्रा वसूली के लिए लंबित नहीं है।

11. जगत जेम्स एंड ज्वैलरी - नियम 74ए के तहत मेसर्स शिनोअक डेकोर को संपत्ति और देनदारियों का निकास और हस्तांतरण।

11.1 मेसर्स जगत जेम्स एंड ज्वैलरी ने अपने पत्र दिनांक 15/12/2003 के माध्यम से मेसर्स शिनोअक डेकोर के पक्ष में प्लॉट संख्या 129 जी/33-34-35, एनएसईजेड की अपनी संपत्ति और देनदारियों के निकास और हस्तांतरण के लिए एक प्रस्ताव प्रस्तुत किया था।

11.2 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, प्लॉट नंबर 129 जी/33-34-35 एनएसईजेड, से मेसर्स शिनोअक डेकोर पर अपनी संपत्ति और देनदारियों के निकास और हस्तांतरण के लिए मेसर्स जगत जेम्स एंड ज्वैलरी के प्रस्ताव को सैद्धांतिक रूप से मंजूरी देने का निर्णय लिया। यह एसईजेड नियम, 2006 के नियम 74A के अनुसार था। (i) मेसर्स जगत जेम्स एंड ज्वैलरी द्वारा निकास औपचारिकताओं की पूर्ति; (ii) लागू हस्तांतरण शुल्क का भुगतान और (iii) हस्तांतरणकर्ता की संपत्ति और देनदारियों को संभालने के संबंध में मेसर्स शिनोअक डेकोर द्वारा एक उपक्रम प्रस्तुत करना यह आगे का विषय है।

12. एनएसईजेड में भंडारण इकाइयों की समीक्षा।

12.1 यह सूचित किया गया कि एनएसईजेड में, निम्नलिखित इकाइयों को अधिकृत संचालन के रूप में भंडारण गतिविधियों की अनुमति दी गई है:

क्र.सं.	इकाई का नाम
1.	मेसर्स ओन्सिनेक्स वेंचर्स प्राइवेट लिमिटेड
2.	मेसर्स टॉरस एंग्लोब प्राइवेट लिमिटेड
3.	मेसर्स सनग्लास पैलेस प्राइवेट लिमिटेड
4.	मेसर्स लक्ष्मण ओवरसीज
5.	मेसर्स श्रीकरम प्रिंसाइंस प्राइवेट लिमिटेड

सुरेंद्र मालिक

6.	मेसर्स अर्शी ओवरसीज प्राइवेट लिमिटेड
7.	मेसर्स शिनोअक डेकोर

12.2 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की। उचित विचार-विमर्श के बाद और वाणिज्य विभाग में इस मुद्दे पर हुई चर्चा को ध्यान में रखते हुए, अनुमोदन समिति ने निम्नलिखित निर्णय लिए: -

(1) एसईजेड में सभी लेनदेन केवल ऑनलाइन मोड द्वारा किए जाएंगे। यदि किसी अपरिहार्य कारण से सीमा शुल्क द्वारा कोई मैन्युअल लेनदेन किया जाना है, तो प्राधिकृत अधिकारी द्वारा निर्दिष्ट अधिकारी या सीमा शुल्क आयुक्त की मंजूरी, जैसा लागू हो, प्राप्त की जानी चाहिए। इसके बाद, उचित लेखांकन और सभी दस्तावेजों के लिए लेनदेन को जल्द से जल्द ऑनलाइन रिपोर्ट किया जाना चाहिए, ऐसे लेनदेन से संबंधित जानकारी SEZonline सिस्टम पर अपलोड की जानी चाहिए। एसईजेड के अधिकृत अधिकारी वस्तुओं और सेवाओं के सही मूल्यांकन के लिए सभी आवश्यक कार्रवाई करेंगे। सामान का उचित मूल्यांकन सुनिश्चित करने के लिए उन्हें एनआईडीबी डेटाबेस तक पहुंच प्रदान की जाएगी।

(2) उत्पाद कवरेज:

मौजूदा भंडारण इकाइयों के सभी स्वीकृति पत्र (LOA) जिनमें कीमती धातुएं और संबंधित सामान और भंडारण गतिविधियों के लिए अन्य संवेदनशील सामान हैं, को निम्नलिखित सीमा तक संशोधित किया जाएगा: -

- हार्मोनाइज्ड सिस्टम (एचएस) अध्याय 71, एचएस 2616, 9101, 9111, 91149030 और एचएस 9608 के अंतर्गत आने वाली सभी कीमती धातुओं और संबंधित सामानों के भंडारण को हटा दिया जाएगा;
- आईटीसी एचएस कोड 080132, 080280, 0904 के तहत सामान ऐसी सभी मौजूदा वेयरहाउसिंग इकाइयों के स्वीकृति पत्र (LOA) से हटा दिया जाएगा।
- हालांकि, एनएसईजेड में इकाई के स्टॉक में मौजूद कीमती धातुओं के सामान को इकाई द्वारा फिर से निर्यात करने की अनुमति दी जा सकती है। कीमती धातु के अलावा अन्य सामान जो एनएसईजेड में इकाई के स्टॉक में हैं और उन्हें बाहर रखा गया है, उन्हें डीजीएफटी और/या किसी अन्य सरकारी एजेंसी की मौजूदा नीति शर्तों के अनुसार लेनदेन की अनुमति दी जा सकती है।

(3) भंडारण इकाइयों के मामले में, प्रत्येक इकाई उचित परिश्रम करेगी और अपने ग्राहकों के संबंध में केवाईसी सुनिश्चित करेगी जिसमें निम्नलिखित दस्तावेजों की प्रतियां अनिवार्य रूप से सुनिश्चित की जाएंगी:

- व्यापार समझौते की प्रति
- प्रमोटर/निदेशक के पासपोर्ट/वैध आईडी की प्रतिलिपि
- इस आशय के उपक्रम की प्रतिलिपि कि वेयरहाउसिंग इकाई ने अपने ग्राहकों के केवाईसी, पूर्ववृत्त और वित्तीय स्थिति का सत्यापन कर लिया है।
- बैंक विवरण और वित्तीय प्रमाण-पत्रों की प्रति।

सुरेंद्र मलिक

(4) इकाई माल की आपूर्ति के विरुद्ध प्राप्त प्रेषण की निगरानी करेगी।

13. कुंदन रिफाइनरी प्राइवेट लिमिटेड - एनएसईजेड में एक इकाई स्थापित करना।

13.1 यह सूचित किया गया कि मेसर्स कुंदन रिफाइनरी प्राइवेट लिमिटेड ने सादे सोने के आभूषण (71131911) (1200 किलोग्राम प्रति वर्ष) के निर्माण के लिए एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करने के लिए एक आवेदन प्रस्तुत किया था।

13.2 श्री दीपक विद्यासागर कटियार, निदेशक, श्री दीपक गुप्ता, श्री संजय सिंह जादोन और सुश्री नलनी के साथ, प्रतिनिधि अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री कटियार ने बताया कि पहले उनकी एनएसईजेड में मेसर्स कुंदन राइस मिल्स लिमिटेड (एक समूह कंपनी) नामक इकाई थी जो बाहर निकलने की प्रक्रिया में है। हालाँकि, अभी तक अंतिम निकास अनुमति जारी नहीं की गई है। चूंकि वे फिर से एनएसईजेड से काम करना चाहते हैं, उनके पास या तो 'मेसर्स कुंदन राइस मिल्स लिमिटेड' के स्वीकृति पत्र (LOA) को पुनर्जीवित करने या एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करने का विकल्प है। इसलिए, उन्होंने एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करने के लिए आवेदन किया है।

13.3 आगे बताया गया कि निम्नलिखित व्यक्तियों/संस्थाओं के खिलाफ मामलों का विवरण सीमा शुल्क अपराध डेटाबेस से निम्नानुसार सत्यापित किया गया था:

नाम	विवरण	मामले का विवरण
कुन्दन रिफाइनरी प्राइवेट लिमिटेड	पता: फ्लैट नंबर 4, दूसरी मंजिल, 3 सिंधिया हाउस, दिल्ली - 110001 कंपनी का पैन: AAHCK8220G IEC नंबर: AAHCK8220G	शून्य
कुन्दन रिफाइनरी प्राइवेट लिमिटेड	आधार के अनुसार पता: पुत्र, मुकेश चंद अग्रवाल, 181, उत्तरी विजय नगर कॉलोनी, बेलन गंज एसओ, आगरा, उत्तर प्रदेश - 282004 पैन: ALXPG3321L	शून्य
श्री दीपक विद्यासागर कटियार, निदेशक	पता: फ्लैट नंबर D-0503, प्रीमियर अर्बन अपार्टमेंट, सेक्टर-15, पार्ट-2, गुडगांव, हरियाणा - 122001 पैन:	शून्य

सुरेंद्र मलिक

	AMJPK2124Q	
श्री युधिष्ठिर शर्मा, निदेशक	पता: मकान नंबर एचआईजी-48, यूनी अपार्टमेंट, परशुराम चौक के पास, सेक्टर-11, वसुंधरा, गाजियाबाद, वसुंधरा, उत्तर प्रदेश - 201012 पैन: बीसीईपीएस8198जी	शून्य
कुन्दन राइस मिल्स प्राइवेट लिमिटेड	पता: (i) डी-16, 17, सेंट्रल मार्केट, प्रशांत विहार, दिल्ली - 110085। (ii) 3, सिंधिया हाउस, दूसरी मंजिल, जनपथ, कनॉट प्लेस, नई दिल्ली - 110001। (iii) पसीना रोड, पसीना कलां, पानीपत, हरियाणा - 132103. आईईसी: 588101699	सात (07) केस पाये गये। इन 7 मामलों का विवरण नीचे दी गई तालिका में दिया गया है:

13.4 इसके अलावा, सीमा शुल्क अपराध डेटाबेस के अनुसार, डीआरआई जोनल इकाइयों और कस्टम फील्ड फॉर्मेशन ने सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 के प्रावधानों के तहत मेसर्स कुन्दन राइस मिल्स प्राइवेट लिमिटेड के खिलाफ मामले दर्ज किए हैं। मेसर्स कुन्दन राइस मिल्स लिमिटेड ने इस कार्यालय के पत्र दिनांक 08/01/2024 के उत्तर में अपने पत्र दिनांक 10/01/2024 के माध्यम से कहा है

क्र.सं.	आवेदक का नाम	जोनल इकाई (डीआरआई)/फील्ड गठन	विवरण/डीआरआई एफ. नं.	डेटाबेस के अनुसार मामले की स्थिति	इकाई द्वारा संक्षिप्त तथ्य एवं वर्तमान स्थिति की जानकारी दी गई
1.	मेसर्स कुन्दन राइस मिल्स प्राइवेट लिमिटेड	डीआरआई दिल्ली जोनल इकाई	23/28/2012-डीजेडयू दिनांक 17.03.2012	दूसरे फॉर्मेशन में स्थानांतरित किया गया	उन्होंने मार्च 2012 में एनएसईजेड में लगभग 250 किलोग्राम अर्ध-निर्मित सादे सोने के आभूषणों का आयात किया था। जब सामान एनएसईजेड में आयात परीक्षण के अधीन था,

सुरेंद्र मलिक

					डीआरआई ने सामान जब्त कर लिया। इसके बाद माननीय इलाहाबाद उच्च न्यायालय के आदेश पर माल जारी कर दिया गया। आगे जांच पूरी करने के बाद, डीआरआई ने पत्र रेफरी जारी किया है: डीआरआई फाइल नंबर 23/28/2012-डीजेडयू/5319 दिनांक 28.12.2012, यह पुष्टि करते हुए कि उनके स्तर पर जांच पूरी हो गई है और गलत घोषणा का आरोप कायम नहीं है और ऐसा नहीं होने के बाद भी एससीएन ने जारी किया है.
		डीआरआई दिल्ली जोनल इकाई	23/65/2008- डीजेडयू दिनांक 10.07.2008	कारण बताओ नोटिस जारी किया गया	मामला 2006-2007- 2008 में आयातित ईवीए और डीसीपी की खेप के मूल्यांकन से संबंधित है। उक्त एससीएन पर नवंबर 2023 में फैसला सुनाया गया था। जिसमें अधिकांश अंतर शुल्क (2.30 करोड़ रुपये को छोड़कर) हटा दिया गया है, और जुर्माना भी हटा दिया गया है। वे 2.30 करोड़ रुपये की मांग के खिलाफ कानूनी उपाय करेंगे।

सुरेंद्र मलिक

					इसके अलावा, उनके पास बैंक गारंटी, जमा के रूप में डीआरआई और सीमा शुल्क विभाग के पास 6.00 करोड़ रुपये से अधिक जमा हैं।
		डीआरआई दिल्ली जोनल इकाई	23/65/2008-डीजेडयू दिनांक 10.07.2008	समापन रिपोर्ट दाखिल	मामला पहले ही बंद हो चुका है.
		डीआरआई अहमदाबाद जोनल इकाई	DRI/AZU/GI-02/ENQ-21(INT-02)/2014 PT VI दिनांक 24.01.2014	समापन रिपोर्ट दाखिल	मामला अहमदाबाद हवाई अड्डे पर सोने के आभूषणों के आयात से संबंधित है, एससीएन जारी किया गया है और निर्णय लेने वाले प्राधिकारी ने अपने आदेश दिनांक 29.04.2015 द्वारा इसे हटा दिया है।
		डीआरआई अहमदाबाद जोनल इकाई	डीआरआई/जेआरयू/आई एनक्यू-28/2013 दिनांक 13.06.2013	शिकायत दर्ज	इकाई ने कहा है कि उन्हें इसकी जानकारी नहीं है और उनसे आज तक इस मामले से संबंधित कोई दस्तावेज/जानकारी नहीं मांगी गई है।
		आईसीडी तुगलकाबाद (निर्यात)	C.NO.VIII/ICD/10/TKD/SIIB EXP/INV/कुंदन	दूसरे फॉर्मेशन में स्थानांतरित किया गया	उन्होंने फोकस लाइसेंस (किसी अन्य निर्यातक को जारी निर्यात प्रोत्साहन) की राशि 60/- (जो उन्होंने खुले बाजार से खरीदी थी) डेबिट करके आयातित खेप को मंजूरी दे दी थी। इसके बाद, उस

सुरेंद्र मलिक

					फोकस को जाली पाया गया। नोटिस मिलने के तुरंत बाद उन्होंने दिनांक 24.02.2016 को टीआर 6 चालान द्वारा शुल्क की राशि ब्याज सहित कुल 150/- रुपये जमा कर दी और मामला बंद कर दिया गया।
		चेन्नई सीमा शुल्क- एयर कार्गो	एस विविध.13/20 18- एसआईआईबी -एआईआर दिनांक 16.12.2017	कारण बताओ नोटिस जारी किया गया	एससीएन चेन्नई हवाई अड्डे पर सोने के आभूषणों की खेप के मूल्यांकन से संबंधित है। हमारी दलीलों और व्यक्तिगत सुनवाई के बाद, न्यायनिर्णयन प्राधिकारी ने अपने आदेश दिनांक 07.08.2019 के तहत कार्यवाही बंद कर दी है

13.5 अनुमोदन समिति ने पाया कि मामला संख्या 23/65/2008-डीजेड्यू दिनांक 10.07.2008 में, न्यायनिर्णयन आदेश नवंबर 2023 में जारी किया गया था और पार्टियों द्वारा अपील दायर करने के लिए 90 दिनों का समय है।

13.6 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, प्रस्ताव को स्थगित कर दिया और डीआरआई मामलों में अंतिम परिणाम की प्रतीक्षा करने का निर्णय लिया। अनुमोदन समिति ने विशिष्ट इनपुट के साथ सभी क्षेत्रीय संरचनाओं से मामलों की वर्तमान स्थिति प्राप्त करने का निर्देश दिया कि क्या प्रमोटरों को सह-नोटिसी बनाया गया है और उन पर कोई जुर्माना लगाया गया है।

14. कुन्दन राइस मिल्स लिमिटेड - स्वीकृति पत्र (LOA) की बहाली

14.1 यह सूचित किया गया कि मेसर्स कुन्दन राइस मिल्स लिमिटेड को शुरुआत में "सोने, चांदी, प्लेटिनम और अन्य कीमती धातुओं में व्यापार" के लिए स्वीकृति पत्र (LOA) संख्या 09/16/2008-प्रोज/1106 दिनांक

सुरेंद्र मलिक

22/02/2008 जारी किया गया था, जिसे निम्नलिखित विवरण के अनुसार समय-समय पर संशोधित किया गया था:

एलओए संशोधन की तिथि	संशोधित प्राधिकृत संचालन	टिप्पणी
06/07/2009	(i) सोना, चांदी, प्लैटिनम और अन्य कीमती धातुओं में व्यापार (ii) हीरे (कट और पॉलिश) और अन्य कीमती पत्थरों में व्यापार।	इकाई के अनुरोध पर दिनांक 25/06/2019 को यूएसी द्वारा अनुमोदित।
23/11/2011	(i) केवल सोने और चांदी में व्यापार।	यूएसी दिनांक 09/11/2011 ने अधिकृत संचालन की समीक्षा की
27/02/2012	(i) सोने और चांदी में व्यापार (ii) स्वर्ण पदकों का निर्माण (iii) सोने/चांदी के आभूषणों का निर्माण हीरे से जड़ित. *शर्त: अकेले हीरे के व्यापार की अनुमति नहीं है।	इकाई के अनुरोध पर दिनांक 15/02/2012 को यूएसी द्वारा अनुमोदित।
06/05/2013	(i) हीरे से जड़ित सोने/चांदी के आभूषणों का निर्माण।	यूएसी दिनांक 09/04/2013 ने अधिकृत संचालन की समीक्षा की

14.2 इकाई ने अपना निर्यात उत्पादन 11/03/2008 से एसडीएफ नंबर 11, ट्रेडिंग ब्लॉक, एनएसईजेड से शुरू किया था और इसका स्वीकृति पत्र (LOA) 10/03/2018 तक वैध था। इकाई ने अपने पत्र दिनांक 17/02/2018 के माध्यम से एसईजेड योजना से बाहर निकलने के लिए आवेदन किया था। तदनुसार, इस कार्यालय के पत्र दिनांक 14/05/2018 और उसके बाद के पत्र दिनांक 14/08/2019 के माध्यम से इकाई से एसईजेड योजना से अंतिम निकास पर विचार के लिए निकास औपचारिकताओं का पालन करने का अनुरोध किया गया था। इकाई ने आज तक बाहर निकलने की औपचारिकताएं पूरी नहीं की हैं। इसलिए अंतिम निकास आदेश जारी नहीं किया गया था।

14.3 श्री दीपक विद्यासागर कटियार, निदेशक, श्री दीपक गुप्ता, श्री संजय सिंह जादोन और सुश्री नलनी के साथ, प्रतिनिधि अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री कटियार ने बताया कि अभी तक उन्हें अंतिम निकास अनुमति जारी नहीं की गई है। चूंकि वे एनएसईजेड से फिर से काम करना चाहते हैं, उनके पास या तो 'मैसर्स कुंदन राइस मिल्स लिमिटेड' के स्वीकृति पत्र (LOA) को पुनर्जीवित करने या एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करने का विकल्प है। इसलिए, उन्होंने दोनों के लिए आवेदन किया है यानी पुराने स्वीकृति पत्र (LOA) की बहाली के साथ-साथ एनएसईजेड में मैसर्स कुंदन रिफाइनरी प्राइवेट लिमिटेड के नाम पर एक नई इकाई स्थापित करना।

सुरेंद्र मलिक

14.4 बताया गया कि आयात खेप में गलत घोषणा के मामले में डीआरआई द्वारा इकाई के खिलाफ मामला दर्ज किया गया था। संक्षिप्त विवरण इस प्रकार हैं:

(a) डीआरआई, दिल्ली जोनल इकाई ने 17 और 18 मार्च 2012 को मेसर्स कुंदन राइस मिल्स लिमिटेड, एसडीएफ-11, ट्रेडिंग ब्लॉक, एनएसईजेड, नोएडा के परिसर में तलाशी ली है। प्रविष्टियों के तीन बिलों (00001685 दिनांक 15.03.2012, 00001721 दिनांक 16.03.2012 और 00001722 दिनांक 16.03.2012) के तहत कवर किए गए सोने की खेप को अर्ध-निर्मित सोने की चूड़ी आभूषण के रूप में घोषित किया गया, जिसका सकल वजन 258.9 किलोग्राम है, जिसका मूल्य 668169767/- है। आगे की जांच के लिए हिरासत में लिया गया और बाद में जब्त कर लिया गया क्योंकि यह महसूस किया गया कि विवादित सामान गलत तरीके से घोषित किया गया था और अनधिकृत संचालन के लिए आयात किया गया था।

(b) क्षेत्राधिकार न्यायनिर्णयन प्राधिकारी ने दिनांक 18.04.2012 के आदेश के तहत जब्त किए गए माल को अस्थायी रूप से जारी करने की अनुमति दी, जो माल के मूल्य के 25% के बराबर बैंक गारंटी प्रस्तुत करने की शर्त पर था। पार्टी ने माननीय उच्च न्यायालय, इलाहाबाद के समक्ष एक रिट दायर की, जिसने अपने अंतरिम आदेश दिनांक 27.04.2012 द्वारा माल की रिहाई का निर्देश दिया, जो अंतर शुल्क के 30% की बैंक गारंटी और मूल्य के लिए बांड प्रस्तुत करने के अधीन था। माननीय उच्च न्यायालय के निर्देशानुसार माल जारी किया गया।

(c) मेसर्स कुंदन राइस मिल्स लिमिटेड ने पत्र दिनांक 29.06.2012 के माध्यम से विकास आयुक्त, एनएसईजेड से एसईजेड नियम, 2006 के नियम 34 के तहत 0.995 शुद्धता के अप्रयुक्त अर्ध-तैयार सोने की चूड़ी आभूषणों के पुनः निर्यात के लिए अनुरोध किया, जो था पुनः निर्यात के लिए डीआरआई से अनापति प्रमाण पत्र (NOC) के अधीन विकास आयुक्त, एनएसईजेड द्वारा अनुमति दी गई, डीआरआई डीजेड्यू ने दिनांक 27/09/2012 के पत्र के माध्यम से बताया कि यदि अप्रयुक्त वस्तुओं को एसईजेड अधिनियम/नियमों के प्रासंगिक प्रावधानों के तहत निर्यात किया गया था, तो उसे कोई आपति नहीं है। शर्त यह है कि ऐसे निर्यात पर निर्यात आय में समान गणना सहित किसी भी तरह का कोई लाभ नहीं दिया जाएगा, इसके बाद, दिनांक 28.12.2016 के पत्र के माध्यम से, डीआरआई ने सूचित किया कि निर्णायक प्राधिकारी ने कहा कि विवादित खेप की गलत घोषणा का आरोप कायम नहीं है और पूछा गया बांड/बैंक गारंटी जारी करने के लिए।

14.5 इसके अलावा, सीमा शुल्क अपराध डेटाबेस के अनुसार, डीआरआई जोनल इकाइयों और कस्टम फील्ड फॉर्मेशन ने सीमा शुल्क अधिनियम, 1962 के प्रावधानों के तहत मेसर्स कुंदन राइस मिल्स प्राइवेट लिमिटेड के खिलाफ मामले दर्ज किए हैं।

14.6 विशिष्ट अधिकारी, एनएसईजेड ने सूचित किया कि इकाई से अनापति प्रमाण पत्र जारी करने के लिए कुछ दस्तावेज जमा करने का अनुरोध किया गया है, जो अभी भी इकाई से प्रतीक्षित हैं, जिसके कारण आज तक अनापति प्रमाण पत्र (NOC) जारी नहीं की जा सकी है।

सुरेंद्र मलिक

14.7 श्री कटियार ने बताया कि पंचनामा की कार्यवाही के दौरान ईएम अनुभाग, एनएसईजेड द्वारा कुछ कच्चा माल यानी पत्थर बरामद किए गए थे जो अब सीडब्ल्यूसी में रखे गए हैं। इसलिए, उन्हें एनएसईजेड सीमा शुल्क से अनापत्ति प्रमाण पत्र (NOC) प्राप्त करने के लिए इन कच्चे माल को बेचने की अनुमति की आवश्यकता है।

14.8 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, एनएसईजेड सीमा शुल्क से अनापत्ति प्रमाण पत्र (NOC) जमा करने और अन्य निकास औपचारिकताओं के अनुपालन के अधीन इकाई से बाहर निकलने की अनुमति देने का निर्णय लिया।

15. यसवेंटिव आईटी लैब्स प्राइवेट लिमिटेड - एनएसईजेड में एक इकाई स्थापित करना।

15.1 मेसर्स यसवेंटिव आईटी लैब्स प्राइवेट लिमिटेड ने सेवाएं शुरू करने के लिए एनएसईजेड में एक नई इकाई स्थापित करने के लिए एक आवेदन प्रस्तुत किया था।

(i) सी-9983: अन्य व्यावसायिक, तकनीकी और व्यावसायिक सेवाएँ जैसे (i) सी-9983: अन्य व्यावसायिक, तकनीकी और व्यावसायिक सेवाएँ; (ii) विपणन प्रबंधन परामर्श सेवाएँ (सीपीसी-83114) एसएसी-983: अन्य पेशेवर, तकनीकी और व्यावसायिक सेवाएँ; (iii) आईटी परामर्श सेवाएँ (सीपीसी-83131) एसएसी-9983: अन्य पेशेवर, तकनीकी और व्यावसायिक सेवाएँ; (iv) अनुप्रयोगों के लिए आईटी डिजाइन और विकास सेवाएँ (सीपीसी-84141) एसएसी-9983: अन्य व्यावसायिक, तकनीकी और व्यावसायिक सेवाएँ।

15.2 श्री यतिन कालरा, निदेशक अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव को समझाया। श्री कालरा ने बताया कि उन्होंने 14/12/2023 को एमएसटीसी ई-नीलामी के माध्यम से प्लॉट नंबर 129जी/09, एनएसईजेड को पहले ही सफलतापूर्वक हासिल कर लिया है। उन्होंने आगे बताया कि वे अपनी घरेलू प्रशुल्क क्षेत्र (DTA) इकाई को एनएसईजेड में स्थानांतरित करेंगे।

15.3 अनुमोदन समिति ने पाया कि आवेदन में निम्नलिखित कमियाँ देखी गई हैं:

- (i) फॉर्म-एफ के प्रत्येक पृष्ठ पर निदेशकों द्वारा हस्ताक्षर नहीं किए गए हैं।
- (ii) आवेदक ने शपथ पत्र पर उचित स्थान पर हस्ताक्षर नहीं किये हैं।
- (iii) आवेदक ने 30 लाख रु. की प्रस्तावित आयातित इनपुट सेवाएँ दिखाई हैं। हालाँकि, कुल विदेशी मुद्रा व्यय 'शून्य' दिखाया गया है। इसलिए, इसे ठीक करने की जरूरत है और सही अनुमान देते हुए संशोधित फॉर्म-एफ देने की जरूरत है।
- (iv) रुपये मूल्य की आयातित इनपुट सेवाओं की मूल्यवार सूची। सेवाओं की डिफॉल्ट सूची के अनुसार एस नंबर और विवरण दर्शाते हुए 30 लाख रुपये देने होंगे।
- (v) श्री मुकेश कालरा और श्रीमती रेनू कालरा नामक दो निदेशकों के पैन और आवासीय पते के प्रमाण की प्रतियाँ नहीं दी गई हैं।
- (vi) आवेदक ने एसएसी कोड 9983 (अन्य पेशेवर, तकनीकी और व्यावसायिक सेवाएँ) का उल्लेख किया है और आगे सीपीसी कोड 831113, 83114, 83131 और 84141 का उल्लेख किया है जो सीपीसी के संबंधित अध्याय

सुरेंद्र मलिक

I/56230/2024

के अंतर्गत शामिल नहीं हैं। 'अन्य पेशेवर, तकनीकी और व्यावसायिक सेवाओं' के अंतर्गत सेवाओं के सीपीसी कोड अध्याय 839 के अंतर्गत आते हैं जिन्हें आवेदक द्वारा स्पष्ट किया जाना आवश्यक है।

(vii) निधि प्रवाह विवरण नहीं दिया गया है।

(viii) क्या आयकर विभाग से कोई छूट है। दावा किया जा रहा है? यदि हाँ, तो विवरण किस धारा के अंतर्गत है और क्या आयकर विभाग। क्या किसी भी समय छूट की अनुमति नहीं दी गई है?

(ix) क्या आयकर विभाग द्वारा कोई जुर्माना लगाया गया है? यदि हाँ, तो पूरा विवरण प्रस्तुत किया जाना चाहिए।

(x) स्थानांतरण मूल्य निर्धारण का मुद्दा उठाने वाली सहयोगी कंपनियों के साथ लेनदेन का विवरण, यदि कोई हो, नहीं दिया गया है।

(xi) श्री राकेश चंद्रा, निदेशक का फॉर्म-एफ में उल्लिखित आवासीय पता आधार कार्ड में उल्लिखित पते से मेल नहीं खाता है, जिसके लिए सहायक दस्तावेजों के साथ सही पता जमा करना होगा।

(xii) फॉर्म-एफ पर श्री यतिन कालरा, निदेशक द्वारा हस्ताक्षर नहीं किए गए हैं और फॉर्म-एफ के अंत में कंपनी की आधिकारिक मुहर/स्टाम्प उचित स्थान पर नहीं लगाया गया है।

15.4 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद मेसर्स यसवैटिव आईटी लैब्स प्राइवेट लिमिटेड के प्रस्ताव को मंजूरी दे दी। उपरोक्त अनुच्छेद 15.3 में देखी गई कमियों के सुधार के अधीन एक नई इकाई स्थापित करने के लिए लिमिटेड।

16. ग्लोबल डेंट एंड्स प्राइवेट लिमिटेड - मौजूदा वस्तुओं के विरुद्ध अतिरिक्त एचएस कोड का समावेश।

16.1 यह सूचित किया गया कि मेसर्स ग्लोबल डेंट एंड्स प्राइवेट लिमिटेड ने अपने पत्र दिनांक 10/01/2024 के माध्यम से कहा है कि उनके कुछ ग्राहक दंत उपयोग के अलावा विभिन्न उद्देश्यों में उपयोग करने के लिए मुड़ तार ब्रश खरीदने में रुचि रखते हैं। इकाई ने मुड़े हुए तार का ब्रश के विरुद्ध अतिरिक्त आईटीसी (एचएस) कोड जैसे 96032900, 96039000, 96033020, 90183290 शामिल करने का अनुरोध किया है।

16.2 अनुमोदन समिति ने पाया कि इकाई को पहले से ही एचएस कोड 96032100 के तहत मुड़ तार ब्रश के निर्माण की अनुमति दी गई है। आगे यह देखा गया कि आईटीसी (एचएस) कोड 90183290 " नलीदार धातु सुई और टांके के लिए सुई: अन्य" के लिए है और ऐसा प्रतीत नहीं होता है मुड़े हुए तार ब्रश के साथ प्रासंगिक।

16.3 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, मुड़ा हुआ तार ब्रश के निर्माण के लिए अतिरिक्त आईटीसी (एचएस) कोड जैसे 96032900, 96039000, 96033020 को शामिल करने के लिए इकाई के प्रस्ताव को मंजूरी दे दी।

17. एपी वेयरहाउसिंग एंड ट्रेडिंग एलएलपी - एनएसईजेड में एक इकाई स्थापित करना।

सुरेंद्र मलिक

I/56230/2024

17.1 यह बताया गया कि मेसर्स एपी वेयरहाउसिंग एंड ट्रेडिंग एलएलपी ने एनएसईजेड में "सादे सोने के आभूषण और चेन के निर्माण (71131110) (उत्पादन क्षमता: 200 किलोग्राम / वार्षिक)" के लिए एक नई इकाई स्थापित करने का प्रस्ताव प्रस्तुत किया है।

17.2 आवेदक इकाई के अधिकृत प्रतिनिधि श्री आशीष कक्कड़ और श्री गौरव टंडन अनुमोदन समिति के समक्ष उपस्थित हुए और प्रस्ताव के बारे में बताया। श्री कक्कड़ ने बताया कि यह फर्म मेसर्स श्री जयलक्ष्मी ऑटो स्पिन लिमिटेड की सहायक कंपनी है। उन्होंने आगे कहा कि भंडारण गतिविधियों के लिए उनके पास 'जे माताडी फ्री ट्रेड जोन प्राइवेट लिमिटेड, चेन्नई फ्री ट्रेड जोन, तमिलनाडु' में एक इकाई है। उन्होंने आगे कहा कि भागीदारों में से एक यानी श्री हरीश तायल के पास सोने के आभूषणों के निर्माण के लिए एएम ज्वैलर्स के नाम से घरेलू प्रशुल्क क्षेत्र (DTA) में अपनी फर्म है।

17.3 श्री कक्कड़ ने आगे बताया कि वे बैंकों से कच्चा माल यानी सोना खरीदेंगे और विनिर्माण के बाद आभूषणों को संयुक्त अरब अमीरात और कनाडा में निर्यात करेंगे। उन्होंने आगे कहा कि उनके पास निर्यात ऑर्डर उपलब्ध हैं।

17.4 अनुमोदन समिति ने आवेदन में निम्नलिखित कमियाँ देखीं:

- i. शपथ पत्र की प्रति दी गई है। हालाँकि, इसे नोटरीकृत नहीं किया गया है। इसलिए, 100/- रुपये के गैर-न्यायिक स्टॉप पेपर पर निष्पादित विधिवत नोटरीकृत मूल शपथ पत्र देना होगा।
- ii. परियोजना पर सभी प्रासंगिक जानकारी को शामिल करने वाली पूर्ण/विस्तृत परियोजना रिपोर्ट और उसमें व्यवहार्यता रिपोर्ट देने के साथ-साथ यह विवरण भी नहीं दिया गया है कि किस आधार पर निर्यात अनुमान तैयार किए गए हैं।
- iii. प्रस्तावित उत्पाद का आईटीसी (एचएस) कोड फॉर्म-एफ में सही ढंग से नहीं दिया गया है।
- iv. परियोजना की लागत और वित्त के साधन, वित्त के दस्तावेजी प्रमाण के साथ विधिवत समर्थित नहीं दिए गए हैं।
- v. निधि प्रवाह विवरण नहीं दिया गया है।
- vi. विनिर्माण प्रक्रिया प्रवाह चार्ट नहीं दिया गया है।
- vii. एलएलपी समझौते और पूरक समझौते की प्रति पंजीकृत नहीं की गई है। साथ ही निगमन प्रमाणपत्र भी नहीं दिया गया है। इसलिए, एलएलपी अनुबंध को निगमन प्रमाण पत्र और एलएलपी फॉर्म -3 और 2 ए के साथ विधिवत समर्थित किया जाना चाहिए।
- viii. नए साझेदारों की नियुक्ति और पुराने साझेदारों की समाप्ति के संबंध में एलएलपी-फॉर्म-4 की प्रति देनी होगी।
- ix. एसईजेड नियम, 2006 के नियम 53सी और 53डी के अनुसार निर्यात के मूल्य, कुल इनपुट (स्वदेशी + आयातित कच्चे माल और विदेशी आपूर्तिकर्ता को मुफ्त विदेशी मुद्रा में भुगतान किए गए ब्याज का मूल्य) देते हुए मूल्यवर्धन के सही अनुमान दिए जाने की जरूरत है।

सुरेंद्र मलिक

I/56230/2024

- x. एलएलपी समझौते में प्रस्तावित गतिविधि यानी सादे सोने के आभूषण और चैन के निर्माण का उल्लेख नहीं किया गया है।
- xi. दोनों साझेदारों की पिछले 3 वर्षों की आईटीआर की प्रतियाँ विधिवत गणना शीट के साथ नहीं दी गई हैं।
- xii. स्थापना के बाद से फर्म की बैलेंस शीट की प्रति दी जानी चाहिए।
- xiii. वापस-खरीदे समझौता/विपणन गठजोड़/प्राप्त ऑर्डर की प्रति, यदि कोई हो, दी जानी चाहिए।
- xiv. आवेदन में दिखाई गई आवश्यकता के अनुरूप लागत विवरण के साथ आयातित और स्वदेशी पूंजीगत वस्तुओं और कच्चे माल की अलग-अलग सूचियाँ।
- xv. इकाई द्वारा वर्तमान में की जा रही गतिविधियों का पूरा विवरण नहीं दिया गया है।
- xvi. क्या आयकर विभाग से किसी छूट का दावा किया जा रहा है? यदि हाँ, तो विवरण किस धारा के अंतर्गत है और क्या आयकर विभाग। क्या किसी भी समय छूट की अनुमति नहीं दी गई है?
- xvii. क्या आयकर विभाग द्वारा कोई जुर्माना लगाया गया है? यदि हाँ, तो पूरा विवरण प्रस्तुत किया जाना चाहिए।
- xviii. स्थानांतरण मूल्य निर्धारण का मुद्दा उठाने वाली सहयोगी कंपनियों के साथ लेनदेन का विवरण, यदि कोई हो, नहीं दिया गया है।
- xix. फॉर्म-एफ में उल्लिखित अनुमान परियोजना रिपोर्ट में दिए गए विदेशी मुद्रा व्यय पत्र के विवरण में उल्लिखित अनुमानों से मेल नहीं खाते हैं।
- xx. अनुच्छेद 3 में पूरक एलएलपी समझौते में, पूरक समझौते की तारीख 06.07.2017 बताई गई है, जबकि मूल एलएलपी समझौते के अनुसार, इसे 06.07.2022 को निष्पादित किया गया था जिसे स्पष्ट करने की आवश्यकता है।

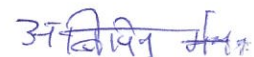
17.5 अनुमोदन समिति ने कार्यसूची पर विस्तार से चर्चा की और उचित विचार-विमर्श के बाद, सादे सोने के आभूषण और चैन (200 किलोग्राम प्रति वर्ष) के निर्माण के लिए एनएसईजेड में एक इकाई स्थापित करने के लिए मेसर्स एपी वेयरहाउसिंग एंड ट्रेडिंग एलएलपी के प्रस्ताव को सैद्धांतिक रूप से मंजूरी देने का निर्णय लिया। यह अनुमोदन दस्तावेज़/सूचना प्रस्तुत करने के अधीन है जैसा कि ऊपर अनुच्छेद 17.4 में देखा गया है। अनुमोदन समिति ने आगे आवेदक के उत्तर की जांच करने का निर्देश दिया और विकास आयुक्त, एनएसईजेड के कार्यालय को फाइल पर अंतिम निर्णय लेने का अधिकार दिया।

अध्यक्ष महोदय को धन्यवाद ज्ञापन के साथ बैठक समाप्त हुई।



(सुरेंद्र मलिक)

संयुक्त विकास आयुक्त



(ए. बिपिन मेनन)

विकास आयुक्त