

附件：

## 评级方法模型和内部控制制度基本要求

信用评级机构可根据本机构情况构建内部制度体系，明确本机构评级作业操作具体标准，至少应涵盖下列内容：

### 一、评级符号及定义

分别列明主体及债项的信用等级符号及定义，委托及主动评级模式的信用等级符号及定义；若同时使用区域评级体系和全球评级体系情形的，应说明级别映射关系。

### 二、评级方法模型

列明版本、适用业务类别或行业、制定或修订时间、基本假设，各层级指标（含定性指标、定量指标、调整项）及权重、阈值（如有）等标准。

### 三、评级业务制度

（一）评级业务承揽、合同签订和审核的人员、流程安排；

（二）评级任务分配、项目组组建流程，项目组人员数量、项目组负责人资质；

（三）尽职调查工作要求，包括现场及非现场尽职调查的情形、参与人员和工作时间，收集资料的内容和渠道，实地查看、访谈对象的范围，信息评估核验内容和方式，以及资料清单、访谈记录等工作底稿的撰写内容、格式、审核要求；

（四）评级报告撰写及审核要求，包括撰写、各级审核人员安排，各级审核要点，审核意见底稿的内容、格式，审核意见的落实安排等；

（五）信用评审会议组建程序，提交会议评审的资料要求，会议人员构成及评审人员数量，评审会议审核要点，会议记录内容、格式要求，会议决策机制，会议意见的落实安排等；

（六）评级结果反馈人员和方式，复评受理或不受理的情形、工作程序等；

（七）评级报告的更新、更正的启动情形、撰写及审核程序等；

（八）跟踪监测的人员安排、审核机制、底稿要求，以及定期及不定期跟踪评级的启动情形、程序、披露时间安排等；

（九）终止评级的启动情形、相关报告或公告的撰写和审核程序等；

（十）评级项目档案管理安排，包括首次、跟踪、终止等评级类型的归档清单，档案保存形式和时间，归档审核人员和程序，档案借阅要求等。

#### **四、评级质量检验制度**

列明质量检验的范围、方法、频率、检验结果展示形式，以及检验结果的应用。

#### **五、利益冲突管理制度**

（一）防火墙安排，信用评级机构与关联机构之间、评级作业部门与营销等其他部门之间、评级业务与非评级业务之间的独立性安排等；

（二）人员独立性管理，包括回避审查、离职审查及轮换政策等，人员兼职、考核晋升、薪酬安排等方面的独立性政策，高

级管理人员、市场人员、评级作业人员等相关人员的执业禁止行为等；

（三）在开展信用评级业务时可能导致利益冲突的情形，在评级项目立项前、评级作业人员参与评级项目前，评级机构的审查方式、审查底稿要求；在评级项目立项后的回溯审查方式、频率，以及发现存在利益冲突相关情形后的补救措施、披露安排等。

#### **六、信息披露事务管理制度**

列明应当披露的信息类型，各类信息的报告、审核、披露程序、披露时间；信息披露事务管理负责人和信息披露事务联络人（如有）的安排、职责；信息披露档案管理要求等。

#### **七、合规管理制度**

列明合规管理架构、工作内容和职责，合规监督检查方法、频率、工作底稿要求，合规工作档案管理要求等。

#### **八、其他评级业务制度**

包括评级信息的使用、保密；信息系统及数据库的建设、运营；评级方法模型的制定与修订程序等。