



# 天津东方资信评估有限公司

## 内部管理制度有效性检查和评估报告

随着业务的开展，根据监管政策的规定，公司持续深化制度建设，结合公司内部工作需要，2023 年对公司制度进行了重新梳理编号、对部分制度进行了修订，并新增了相关制度，具体情况如下表：

| 序号 | 制度名称             | 制度内容                                                          | 实施时间/修订记录                                | 执行情况                 | 年度建设情况 |
|----|------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|--------|
| 1  | Y-1 企业资信等级评估方法规则 | 规定了评定对象的划分、评级指标体系与资信等级设置等内容                                   | 2020 年 8 月 1 日实施                         | 公司评级作业按照本方法进行        | 无修订    |
| 2  | Y-2 信用评级业务手册     | 规定了信用评级的业务流程、需要提交的资料、评级方法模型（基本制式）和报告模版                        | 2020 年 8 月 1 日实施                         | 公司评级作业按照本方法进行        | 无修订    |
| 3  | Y-3 资信评级报告编写准则   | 规定了评级报告的内容、基本格式、编辑要求等内容。                                      | 2020 年 8 月 1 日实施                         | 公司报告撰写严格按照本准则规定进行    | 无修订    |
| 4  | Y-4 资信评级程序细则     | 规定了评级合同签订、评级任务下达与分派、尽职调查、撰写报告、等级评定、报告定稿、文件资料存档、评级结果公布及跟踪流程等内容 | 2020 年 8 月 1 日实施<br>2021 年 5 月 12 日第一次修订 | 公司评级作业均按照本细则规定进行     | 无修订    |
| 5  | Y-5 资信评级尽职调查制度   | 明确了包括尽职调查管理部门及管理内容，并对尽职调查流程与规范进行了规定                           | 2020 年 8 月 1 日实施                         | 公司评级作业尽职调查均按照本制度规定进行 | 无修订    |

|    |                    |                                                                      |                                           |                                                  |     |
|----|--------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----|
| 6  | Y-6 资信评级评审委员会制度    | 规定了评审委员会的组织与职责,明确了评审委员会应当遵守的规范纪律,评审委员会组织评审会的流程及具体职责、流程、评审记录的存档及信息发布等 | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司评审委员会按照制度要求有序组织了评级项目评审工作,保障了评级业务的顺利推进          | 无修订 |
| 7  | Y-7 评级质量管理体系       | 规定了评级质量管理归口部门及职责,对评级过程质量和评级报告质量管理内容及质量风险事件的处理办法进行明确                  | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司信用评级过程质量控制及评级报告的质量控制工作均依照该制度要求进行               | 无修订 |
| 8  | Y-8 复评制度           | 规定了复评流程及要求、复评结果反馈、复评记录与存档等内容                                         | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司评级作业部门及评审委员会严格按照该制度落实工作。                       | 无修订 |
| 9  | Y-9 跟踪评级制度         | 规定了跟踪评级的定义与基本要求,明确了跟踪评级项目管理的部门及具体流程                                  | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司跟踪评级作业均按照本制度规定进行。                              | 无修订 |
| 10 | Y-10 信用评级业务终止制度    | 规定了信评级业务终止的情况                                                        | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 按照本制度执行                                          | 无修订 |
| 11 | Y-11 违约率检验制度       | 规定了违约率检验的相关方法                                                        | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 按照本制度执行                                          | 无修订 |
| 12 | Y-12 信用评级信息报备与披露制度 | 规定了信息报备与披露工作主管部门与职责、信息发布内容、发布形式、发布时间要求、发布流程等内容                       | 2020 年 8 月 1 日实施<br>2022 年 2 月 19 日第一次修订  | 公司按时完成了基础信息更新、评级报告及评级公告的披露,在公司官网、监管机构许可的平台进行信息披露 | 无修订 |
| 13 | Y-13 防火墙制度         | 规定了防火墙的定义、归口管理部门及防火墙管理内容                                             | 2020 年 8 月 1 日实施<br>2021 年 12 月 19 日第一次修订 | 公司始终重视评级作业部门与营销部门之间防火墙的建立与管理工作,并加强对于日常办公中的人员接触管理 | 无修订 |
| 14 | Y-14 信用评级项目组组建规范   | 对项目组组建的组织原则、任职资格、工作职责等方面明确要求、责任到人                                    | 2023 年 10 月 16 日实施                        | 按照规定组建评级项目组                                      | 新增  |
| 15 | Y-15 评级监督的政策与流程    | 对评级业务的从承接、作业到评级报告结果、公布的全面监督                                          | 2023 年 10 月 16 日实施                        | 合规部门按照制度与流程要求对评级业务各个环节进行了全面监督                    | 新增  |

|    |                     |                                                                        |                                           |                                                                              |                               |
|----|---------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 16 | Y-16 评级业务承揽规范       | 对承揽业务行为进行了规范，重点明确了签订合同的流程和规范                                           | 2023 年 10 月 16 日实施                        | 由合规部和法务部门共同监督实施                                                              | 新增                            |
| 17 | Y-17 评级方法与模型的定期审查制度 | 规定了由专门部门每年度定期审查评级方法和模型及其重大变化                                           | 2023 年 10 月 16 日实施                        | 由研究中心持续进行宏观经济研究、行业研究、市场创新产品研究，不断改进评级方法、模型，为评级业务的开展提供技术保障保证评级结果体系的科学性、准确性和稳定性 | 新增                            |
| 18 | N-1 信用评级行为准则和执业规范   | 规定了全体从业人员应当遵守的执业行为准则和行为规范，明确对外交流过程中不同人员的执业要求。                          | 2020 年 8 月 1 日实施<br>2022 年 2 月 19 日第一次修订  | 公司从业人员均按照本制度要求，依据法律法规、监管规则、行业自律规范及公司相关规定合法 合规从业、审慎执业                         | 无修订                           |
| 19 | N-2 回避制度            | 规定了利益冲突主管部门、利益冲突管理的内容以及回避安排、利益冲突的检查安排与保障机制，以及利益冲突审查的具体操作、利益冲突管理总体要求等内容 | 2020 年 8 月 1 日实施<br>2022 年 2 月 19 日第一次修订  | 公司各部门、人员严格按照制度要求开展利益冲突审查工作                                                   | 无修订                           |
| 20 | N-3 档案管理制度          | 规定了评级档案管理部门及职责、评级档案归档范围、档案移交流程、整理及保管规则、档案 管理系统使用等                      | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司评级档案工作严格依据该办法进行。                                                           | 无修订                           |
| 21 | N-4 信息数据库管理制度       | 规定了评级数据管理工作的组织部门及管理内容、数据库管理办法等内容                                       | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 评级数据及数据库管理工作严格遵守该制度规定，按时报送违约率信息，维护评级数据库安全                                    | 无修订                           |
| 22 | N-5 信用分析师轮换制度       | 规定了信用分析师同一被评对象的服务期限和轮换期限                                               | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 制度执行以来评级分析师由于岗位调动原因进行了一次更换，未有超过服务期限的分析师                                      | 无修订                           |
| 23 | N-6 信用评级信息安全内控制度    | 规定了保证信息安全的种类，责任人及相关流程                                                  | 2020 年 8 月 1 日实施<br>2023 年 10 月 11 日第一次修订 | 公司信息安全保障工作严格依据该办法进行                                                          | 对评级信息的涵盖方面进行了修订，增加了对人员保密的规定要求 |

|    |                     |                                             |                                           |                                            |                                  |
|----|---------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|
| 24 | N-7 公司内部问责制度        | 规定了公司内部问责的范围、种类、形式及流程                       | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司内部问责流程工作严格依据该办法进行                        | 无修订                              |
| 25 | N-8 评级信息保密管理制度      | 规定了信息保密工作主责部门及职责，信息保密管理内容，评级项目涉密人员的保密义务等内容  | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司严格依据该制度进行评级业务保密工作                        | 修改了制度名称，原名称为《资信评级业务保密制度》         |
| 26 | N-9 信息系统安全管理办法      | 对评级涉及的设备和信息系统的安全管理进行了明确规定                   | 2020 年 8 月 1 日实施<br>2023 年 10 月 11 日第一次修订 | 全公司按照管理办法要求执行                              | 修订后对制度中涉及的设备、用户和系统由原来的评级部门扩大到全公司 |
| 27 | N-10 信息安全处置预案       | 规定了发生信息安全事故时的应急处置方案。                        | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 在公司的严格管控下，目前未发生过信息安全事故，公司定期按照规定进行信息安全事故演习。 | 无修订                              |
| 28 | N-11 公司自查自纠制度       | 公司自查自纠责任人及办法。                               | 2020 年 8 月 1 日实施                          | 公司内部自查自纠工作严格依据该办法进行。                       | 无修订                              |
| 29 | N-12 合规管理制度         | 制度明确规定了合规管理的职责和工作机制，对合规人员的履职规范和操作规范进行了详细的规定 | 2021 年 12 月 19 日实施                        | 合规部门严格遵照制度执行，公司未发现任何违规现象                   | 无修订                              |
| 30 | N-13 信用评级利益冲突审查操作指引 | 为贯彻实施《回避制度》，规定了利益冲突情形的审查和披露工作的具体操作方法        | 2021 年 12 月 19 日实施                        | 合规部门按照指引要求进行评级前利益冲突审查，并出具审查报告              | 无修订                              |
| 31 | N-14 评级人员离任回顾审查制度   | 规定了评级人员离任审查的具体内容及工作要求                       | 2022 年 7 月 15 日实施                         | 公司目前未有离任评级人员，未有违规现象                        | 无修订                              |
| 32 | N-15 授权管理办法         | 对系统使用、合同签订等评级业务涉及的权限进行了规定                   | 2023 年 10 月 16 日新增                        | 严格按照规定执行                                   | 新增                               |