

标普信用评级（中国）有限公司 2023 年度独立性审查报告

标普信用评级（中国）有限公司（以下简称“标普信评”或“公司”）严格遵循独立、客观、公正的原则，按照法律法规、部门规章、自律规则、公司制度中关于独立性的要求开展信用评级业务。2023 年度标普信评独立性审查情况如下。

一、对独立性的内部审核结果

标普信评通过完善公司治理机制、规范设置组织架构、明确划分部门职能，有效隔离评级人员等措施，防范和管理评级业务开展过程中的利益冲突，确保评级过程和评级结果的独立、客观和公正。

公司的信用评级业务部门与商务等其他部门在职能、业务、人员方面相互独立。公司评级人员的考核、晋升以及薪酬均不与评级对象的信用级别、债务融资工具的发行状况、评级项目收费等因素关联。

按照公司制度要求，评级人员严禁参与销售或营销有关的活动，同时，销售或营销员工不得参与任何公司的信用评级活动。信用评级结果必须由信用评审委员会最终确定，公司及其员工不得以任何理由影响评级项目组及信用评审委员会独立开展评级工作。公司合规部负责监督并报告评级独立性的相关情况。

2023 年，标普信评针对独立性要求执行情况良好，未发生影响评级结果独立性的情况。



二、证券评级分析人员轮换政策及执行情况

公司规定评级项目组成员不得连续5年为同一受评企业或其相关第三方提供信用评级服务，自期满未超过2年的不能参与该受评企业或其关联企业的评级活动。

2023年，公司评级项目组所有人员尚未达到上述连续提供服务的时间，未发生评级小组成员轮换的情况。

三、财务年度评级收入前20名或者占比5%以上的客户名单

标普信评2023年度评级收入前20名的客户名单已按照监管要求在规定时间内完成向行业主管部门及业务管理部门的备案。

四、公司的关联公司为评级委托方、受评级机构、受评级证券发行人或者相关第三方提供顾问、咨询服务的情况

标普信评由设立于新加坡的私营有限公司——标普全球亚洲私人有限公司全资控股，其最终的母公司是纽约证券交易所上市的标普全球（S&P Global, NYSE:SPGI）。标普全球旗下包括标普全球评级（S&P Global Ratings）、标普全球市场财智（S&P Global Market Intelligence）、标普全球大宗商品（S&P Global Commodity Insights）、标普道琼斯指数（S&P Dow Jones Indices）、以及标普全球汽车（S&P Global Mobility）。

2023年，公司部分客户接受了上述标普全球业务线在中国境内的机构提供的服务。其中，埃士信（北京）贸易有限责任公司向中国建设银行股份有限公司提供了网站标准产品订阅及底层数据API服务，向上海农村商业银行股份有限公司提供了数据平台服务，向中国银行股份有限公司提供了原始数据和数据平台服务。



根据对上述客户信用评级业务的日常合规审查，信用评级业务独立性未受到上述服务的影响。

埃士信（北京）贸易有限责任公司并不直接或间接持有标普信评股权或表决权 5%（含）以上，也不对标普信评的管理实施重大影响。标普信评与埃士信（北京）贸易有限责任公司建立有隔离机制，以确保公司评级业务的独立性。

五、公司为评级委托方、受评级机构、受评级证券发行人或者相关第三方提供其他附加服务的情况

2023年，标普信评的非评级业务收入共计156.60万元，均为非公开信用分析（PCA）业务收入。公司建立了对非评级业务的利益冲突审查机制，未发现与评级业务存在利益冲突的情况。

三井住友银行股份有限公司为公司信用评级业务的评级对象，2023年，公司向其境内子公司三井住友银行（中国）有限公司提供了非公开信用分析（PCA）服务。公司已对上述业务开展利益冲突审查，未发现存在利益冲突情形。除此之外，公司不存在向其他评级委托方、受评级机构、受评级证券发行人或者相关第三方提供其他附加服务的情况。

标普信用评级（中国）有限公司

2024年4月26日



有限公司