

R-7-9-离职人员回顾审查制度

标普信用评级（中国）有限公司

生效日期：2018年8月1日

标普信用评级（中国）员工必须遵守本制度，违反本制度将受纪律处罚。

1. 回顾审查

在某些情况下，当分析师从标普信用评级（中国）（“我们”）离职后，我们需要进行“回顾”审查，以便确定是否有利益冲突影响了某些信用评级行动。

该等审查将根据相关监管要求实施，并且因审查结果而需要披露的事项将被披露。

2. 回顾审查概览

当分析师离职并成为（1）被评实体或（2）具有信用评级的证券或货币市场工具的任何发行人（如不同于被评实体）、安排行、承销商或发起人（均为“回顾相关第三方”）的员工，该离职被视为“敏感离职”。如果离职不被视为敏感离职，则不需要进行回顾审查。

在确定离职属于敏感离职后，回顾审查将根据相关监管义务实施。

回顾审查包括下列步骤：

- 确定回顾审查的期限；
- 确定涉及回顾相关第三方的相关被评实体或证券；
- 对于确定的涉及回顾相关第三方的相关被评实体或证券而言，确定分析师职责；
- 审查确定的信用评级行动的评级决定是否存在潜在利益冲突影响。

我们将就涉及回顾相关第三方的被评实体或证券所采取的信用评级行动之日起前 2 年的期间实施审查，以便确定相关分析师是否担任过主分析师、评级委员会主席或相关信用评级行动的表决分析师。

2.1 回顾审查升级

在确定敏感离职相关的信用评级行动并提供给分析管理层人员后，他们将确定信用评级分析是否合适且与评级程序相关的政策一致。

如果分析经理确定相关分析合适且符合评级程序的政策，回顾审查便结束。

如果分析经理确定相关分析不合适且不符合评级程序的政策，分析经理将确定是否需要重新评估信用评级并将相关事宜提交合规部门实施进一步调查。