证券公司收益凭证发行备案与信息报送质量评估实施办法

（经中证报价 2024 年第 20 次总经理办公会审议通过，

2024 年 11 月 29 日发布）

（中证报价发〔2024〕127 号）

第一章 总则

第一条 为提升收益凭证发行备案与信息报送质量，督促证券公司及时、准确、完整履行报送义务，根据《证券公司收益凭证发行管理办法》（中证协发〔2024〕243 号，以下简称《管理办法》）等相关规定，制定本实施办法。

第二条 评估期内开展收益凭证的证券公司，应当接受中证机构间报价系统股份有限公司（以下简称中证报价）组织的收益凭证发行备案与信息报送（以下简称报备信息）质量评估。

第三条 收益凭证报备信息质量评估工作应当坚持公平、公正、客观的原则。

第四条 中证报价在中国证券业协会（以下简称协会）的监督和指导下，每年开展一次收益凭证报备信息质量评估，评估期为上一年度 1 月 1 日至 12 月 31 日。

第五条 中证报价依据《证券公司收益凭证发行备案与信息报送核查实施办法》（中证报价发〔2024〕127 号）等相

关规定对收益凭证报备信息进行核查，对证券公司报送情况的及时性、准确性、完整性等进行记录、反馈与核实，在此基础上对证券公司报备信息质量情况进行评估。

第六条 中证报价将年度质量评估结果向协会报送，供协会在自律管理工作中参考使用。

中证报价可以向证券公司通报年度质量评估结果。

第二章 评估指标及计算方法

第七条 收益凭证报备信息质量通过设置差错率以及差错影响率两个指标进行评估。差错率指标按照评估期内证券公司发生迟报、错报、漏报情形的数量合计占比进行统计。差错影响率指标按照评估期内证券公司报送的发行信息发生迟报、错报、漏报情形的收益凭证报备发行规模合计占比进行统计。

第八条 差错率指标按照评估期内证券公司发生发行信息、存续期变动信息、定期报告、重大事项报告的迟报、错报、漏报情形的数量合计占该证券公司报送信息总数量比例进行统计。具体计算公式如下：

差错率指标=[迟报(次)+错报(次)+漏报(次)]/报送信息总数量

第九条 差错影响率指标按照评估期内发行信息中证券公司发生迟报、错报、漏报情形的收益凭证报备发行规模合

计占评估期内该证券公司报备收益凭证总发行规模比重进行统计。一只收益凭证发行信息同时出现迟报/漏报、错报的，或多次报送均出现错报问题的，以一只收益凭证的规模计算。具体计算公式如下：

差错影响率指标=[发行信息的迟报、错报、漏报收益凭证报备发行规模合计]/报备总发行规模

第十条 报备信息总数量以评估期内证券公司报送的发行信息、存续期变动信息、定期报告、重大事项报告次数为依据进行合计统计。具体计算公式如下：

报备信息总数量（次）=发行信息（次）+存续期变动信息（次）+定期报告（次）+重大事项报告（次）

第十一条 迟报、错报、漏报情形的数量，以评估期内中证报价开展报备信息核查与证券公司进行反馈核实后记录的数量为依据。

证券公司收益凭证报备信息超过规定期限进行报送的，作为“迟报”进行统计。

证券公司收益凭证发行备案、存续期变动、定期报告、重大事项报告信息或材料出现错误，或未按要求进行补正等，作为“错报”进行统计。

截至收益凭证到期仍未报送发行备案材料，或重大事项自发生之日起未在3个交易日内报告的，作为“漏报”进行统计。

定期报告出现迟报或错报、发行信息或重大事项报告出现漏报的，报送问题次数赋予 300%的权重进行统计；同一收益凭证一次报送出现多项信息报送质量问题的，不重复统计错报次数；同一收益凭证多次报送均出现质量问题的，按照出现报送质量问题的报送总次数统计。

第十二条 报备信息质量评估结果按照差错率指标及差错影响率指标所占权重加权合计，权重分别为 60%和 40%。具体计算公式如下：

报备信息质量评估结果=差错率指标*60%+差错影响率指标*40%

第十三条 根据收益凭证报备信息质量评估得分高低，将纳入评估范围的证券公司划分为 A、B、C 三个等级，原则上得分排名前 30%的证券公司为 A，排名后 10%的为 C，其余为 B。评估结果相同的证券公司按同一排名计算。

评估期内，证券公司存在违反《管理办法》等相关规定并被采取自律措施情形的，评估结果为 C。

证券公司在评估期内发行备案与信息报送零差错，且不存在违反《管理办法》等相关规定并被采取自律措施情形的，可直接划分为 A。

第三章 组织实施

第十四条 中证报价按月对核查情况进行统计，向证券

公司反馈报备质量情况，作为年度质量评估的依据。

第十五条 中证报价在月度反馈和向证券公司定向披露收益凭证月度发行备案与信息报送质量统计情况的基础上，根据评估指标及计算方法，经汇总整理、计算、复核等程序，形成年度质量评估结果，向证券公司披露并报送协会。

第十六条 评估期结束后、评估结果披露前，证券公司因存在违反《管理办法》等相关规定并被采取自律措施等情形的，本期评估结果直接评定为 C，下一评估期不再重复考虑。

第四章 附则

第十七条 本实施办法由中证报价负责解释。

第十八条 本实施办法自 2025 年 1 月 1 日起施行。

- 附件：1. 证券公司收益凭证报备质量月度反馈表（模板）
2. 证券公司收益凭证报备信息质量评估表（模板）

附件 1:

证券公司收益凭证报备质量月度反馈表（模板）

序号	证券公司	收益凭证编码	业务类型	问题类型	备注	月份