

中华人民共和国国家标准

GB/T 23793—2009

合格供应商信用评价规范

Credit evaluation norms for qualified suppliers

2009-05-06 发布

2009-11-01 实施



中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
中国国家标准化管理委员会

发布

目 次

前言	I
1 范围	1
2 规范性引用文件	1
3 术语和定义	1
4 合格供应商信用评价内容	1
5 合格供应商的信用等级及表示方法	1
6 合格供应商信用评价流程	2
7 合格供应商信用评价报告的撰写	3
8 信用评价数据、信息的建档及保密	4
附录 A (规范性附录) 指标项代码、名称及说明	5

前 言

本标准的附录 A 为规范性附录。

本标准由全国信用标准化技术工作组提出并归口。

本标准主要起草单位：中国标准化研究院、北京豪迈创业投资有限公司、北京安地企业信用评价有限责任公司、中国物流与采购联合会、中国人民大学、北京信用管理有限公司、重庆市商务信用中心、中关村企业信用促进会、南京审计学院、北京诚信时代企业管理服务中心。

本标准主要起草人：尹彦、孙毅、钱玉民、戴定一、韩爱红、李向华、吴晶妹、徐兵、刘海波、李安渝、胡大剑、何平、李力、丁于思、宋黎、高卿。

合格供应商信用评价规范

1 范围

本标准规定了合格供应商信用评价的内容、信用评价等级与表示方法、评价流程、信用评价报告的撰写要求以及信用评价数据、信息的建档及保密。

本标准适用于对各类合格供应商的信用评价活动。

2 规范性引用文件

下列文件中的条款通过本标准的引用而成为本标准的条款。凡是注日期的引用文件,其随后所有的修改单(不包括勘误的内容)或修订版均不适用于本标准,然而,鼓励根据本标准达成协议的各方研究是否可使用这些文件的最新版本。凡是不注日期的引用文件,其最新版本适用于本标准。

GB/T 22116 企业信用等级表示方法

GB/T 22117—2008 信用 基本术语

3 术语和定义

GB/T 22117—2008 确立的以及下列术语和定义适用于本标准。

3.1

合格供应商 qualified supplier

长期信用状况及经营的稳定性达到采购方要求的供应商。

3.2

评价主体 evaluation subject

符合相关要求、从事信用评价的信用中介组织或其他机构。

3.3

评价对象 evaluation object

被评价的机构。例如合格供应商。

4 合格供应商信用评价内容

4.1 评价内容

对合格供应商的信用评价应包括以下内容:

- 企业基本条件;
- 企业经营管理能力;
- 企业财务状况;
- 企业社会责任;
- 企业发展潜力;
- 企业产品或服务;
- 交易信息。

4.2 指标项

指标项代码、名称及说明见附录 A。

5 合格供应商的信用等级及表示方法

合格供应商的信用等级及表示方法应遵照 GB/T 22116 的规定。

合格供应商的信用等级应达到 BBB 以上,包括 AAA、AA、A 和 BBB 四级。

AAA:合格供应商经营的稳定性极强,对履行相关经济和社会责任能够提供极强的安全保障,尽管环境因素可能会发生变化,但这些变化对供应商的影响不会从根本上损害其相当稳定的发展趋势,违约风险极低。

AA:合格供应商经营的稳定性很强,对履行相关经济和社会责任能够提供很好的安全保障,环境因素发生不利变化时其稳定性可能会受到影响,但违约风险很低。

A:合格供应商经营的稳定性较强,对履行相关经济和社会责任能够提供较好的安全保障,对于抵御环境发生不利变化时的能力较弱,但违约风险较低。

BBB:在正常条件下,合格供应商在履行相关经济和社会责任时可以提供充足的安全保证,但发生不利经营环境时,存在或有违约风险。

当评价对象的信用等级未达到 BBB 及以上级别时,用 NR 进行标识。

6 合格供应商信用评价流程

6.1 总则

评价主体应履行尽职调查义务,确保信用评价过程公平、公正。

合格供应商信用评价流程一般包括受理申请、信息核实、信用等级评定、结果公示、跟踪复评等程序。

6.2 受理申请

评价主体在接收到评价对象申请后,应初步审核申请方提交材料的完整性,确定是否接受信用评价申请。

6.3 信息核实

评价主体应对评价对象提供的各类信息进行甄别和核实,对信息真实性进行分析。

评价主体的信息核实方式包括:

- 函电确认;
- 数据分析;
- 数据库查询;
- 实地考察;
- 其他。

6.4 信用等级评定

6.4.1 初评

评价主体应根据行业分工和专业背景成立信用评价小组,信用评价小组应不少于两人。

信用评价小组根据合格供应商信用评价内容,对合格供应商的基本条件、经营管理能力、财务状况、社会责任、发展潜力、产品或服务、交易信息等进行分析,撰写信用评价报告,并提出合格供应商的信用等级建议。

6.4.2 等级确定

评价主体应在内部设立信用评价委员会,应由 5 名以上相关专业人员组成。

信用评价委员会应对信用评价小组提交的信用评价报告及其他相关资料进行审核并提出评审意见,确定评价对象信用等级。

如果信用评价委员会无法确定信用级别,应暂停信用评价委员会工作,将信息反馈给信用评价小组,由信用评价小组重新整理、核实相关数据,直到信用评价委员会能确定信用等级。

6.5 结果公示

评价主体应根据国家法律法规及相关要求,发布信用评价结果及相关内容。

6.6 跟踪复评

在信用评价结果公布之后,评价主体应在信用评价结果有效期内进行定期或不定期跟踪,对相关信息进行及时更新。

信用评价结果有效期一般为一年。如果某些因素致使评价对象的信用等级发生变化,评价主体应及时调整合格供应商的信用等级。

7 合格供应商信用评价报告的撰写

7.1 基本要求

合格供应商信用评价报告应当采用易懂、简练、平实的语言,不能有误导性语句,评价结论的标识和符号应有明确解释。

对合格供应商的信用风险应当尽可能做定量分析,无法进行定量分析的,应当有针对性地做出定性描述。

合格供应商信用评价报告应加盖机构公章。

7.2 报告内容

7.2.1 报告的结构

合格供应商信用评价报告内容应包括封面、声明、概述、正文、评价结论及附件等。

7.2.2 封面

报告封面应包括以下内容:

- 报告编号;
- 报告密级;
- 报告名称;
- 评价对象名称;
- 评价主体名称;
- 出具报告时间;
- 其他。

7.2.3 声明

报告声明应包括以下内容:

- 表明报告内容公正、合规的说明性文字;
- 对跟踪评价的说明;
- 自愿接受监管的声明;
- 其他。

7.2.4 概述

报告概述应包括以下内容:

- 评价对象名称;
- 信用等级;
- 评价小组成员;
- 评价主体名称;
- 出具报告时间;
- 其他。

7.2.5 正文

报告正文应包括以下内容:

- 合格供应商基本条件;
- 合格供应商经营管理能力;

- 合格供应商财务状况；
- 合格供应商社会责任；
- 合格供应商发展潜力；
- 合格供应商产品或服务；
- 合格供应商交易信息；
- 其他。

7.2.6 评价结论

报告评价结论应包括以下内容：

- 信用等级；
- 对该等级含义的明确解释。

7.2.7 附件

报告附件应包括以下内容：

- 信用级别分类及释义；
- 近年度主要财务数据及财务指标；
- 企业获奖情况；
- 许可证情况；
- 获得认证情况；
- 产品综合评价情况；
- 产品质量与服务的违法、投诉情况；
- 其他需要附加的资料。

8 信用评价数据、信息的建档及保密

评价主体应建立档案及其管理制度。对用于信用评价的数据和信息，包括复印件等资料进行分类、建档保存。

评价主体应严格保守其所获取的保密信息，应对相关保密信息单独存档。

附 录 A

(规范性附录)

指标项代码、名称及说明

表 A.1 指标项代码、名称及说明

指标项代码			指标项名称	指标项说明
门类	大类	小类		
PQ	PQ01		合格供应商信用评价	
			基本条件	
		PQ0101	申报信息	用于评价合格供应商向有关组织提供的各类信息的准确性、真实性情况
		PQ0102	资金实力	指注册资金、净资产等。用于评价合格供应商的经济实力
	PQ02	PQ0103	成立年限	反映合格供应商的历史背景以及合格供应商存续情况
		PQ0104	负责人信用状况	反映法定代表人、主要投资人以及高层管理人员的个人信用记录情况
			企业经营管理能力	
		PQ0201	经营场所	合格供应商的经营地址、经营面积等
		PQ0202	资本结构	投资人信息、出资额、出资证明、不同性质的股份所占的比例及其相互关系等。体现合格供应商的组织结构形式并判断合格供应商的行为和绩效
		PQ0203	管理制度	各项管理制度建设、落实情况。用于评价合格供应商的管理状况
		PQ0204	员工素质	合格供应商管理人员的管理能力及其他工作人员的工作能力、培训情况等
		PQ0205	企业荣誉	合格供应商获得的荣誉情况。用于判断合格供应商的品牌、商誉
		PQ0206	资质信息	获得不同管理机构的资质认证情况。用于评价合格供应商的各种资质状况
		PQ0207	历史信用状况	合格供应商的历史信用记录、信用等级及社会信用评价等
	PQ03		企业财务状况	
		PQ0301	资金借贷	合格供应商融资、贷款偿还率等情况。用于判断合格供应商的资金借贷及偿还状况
		PQ0302	债权债务	固定资产、长期投资所占总资产比重及利用程度,长期负债、长期资本比率,资产负债率,已获利息倍数,现金流动负债比率、速动比率、流动比率以及企业的债权等情况

表 A.1 (续)

指标项代码			指标项名称	指标项说明
门类	大类	小类		
PQ	PQ03	PQ0303	损益情况	合格供应商收入及支出,即合格供应商的利润或亏损,体现合格供应商的盈利状况
		PQ0304	现金流量	合格供应商销售商品、提供劳务收到的现金,应收账款周转率等情况。反应合格供应商一定时期的现金和现金等价物的流入和流出的数量
		PQ0305	盈利能力	净资产收益率、总资产报酬率、资本保值增值率、主营业务利润率、盈余现金保障倍数和成本费用利润率等情况。用于评价合格供应商为其投资者的投资争取特定比率的投资回报的能力
		PQ0306	资产运营能力	总资产周转率(次)、流动资产周转率(次)、存货周转率(次)、应收账款周转率(次)和不良资产比率等
	PQ04		企业社会责任	
		PQ0401	工资及支付	工资水平及拖欠情况
		PQ0402	劳动福利与社会保障	合格供应商与劳动者签订劳动合同和为劳动者实施劳动保护等情况
		PQ0403	纳税	合格供应商是否依法纳税
		PQ0404	环境保护	合格供应商在环境、资源保护方面的情况
		PQ0405	其他遵纪守法行为	合格供应商在其他方面的遵纪守法情况
		PQ0406	社会贡献	合格供应商面向社会提供公益服务、捐助情况
		PQ0407	纠纷解决情况	合格供应商对司法机构或调解部门结案结论的执行情况
	PQ05		企业发展潜力	
		PQ0501	行业产业政策	国家对产业的发展、扶持、维持、限制、淘汰、环境污染与治理等宏观政策情况
		PQ0502	企业行业地位	合格供应商所在行业的利润率,与其他行业的竞争力,以及合格供应商在本行业影响力大小
		PQ0503	主要产品潜力	合格供应商主要产品的市场占有率增长趋势,目前所处的产品生命周期
		PQ0504	技术创新	合格供应商技术创新投入、产出与风险情况及新产品开发能力
		PQ0505	成长能力	销售(营业)增长率、资本累积率、三年资本平均增长率、三年销售平均增长率和技术投入比率等。用于评价合格供应商是否具有活力
		PQ0506	发展规划及措施	合格供应商 3~5 年规划、长远规划及保障措施

表 A.1 (续)

指标项代码			指标项名称	指标项说明
门类	大类	小类		
PQ	PQ06		产品或服务	
		PQ0601	产品或业务结构	产品或服务的系列化、专业化或多样化程度
		PQ0602	产品或服务质量	产品或服务的质量水平,是否符合相关的强制性或推荐性标准
		PQ0603	产品或服务综合评价	是否为名优产品,客户对产品或服务的评价,是否有产品或服务质量违法、投诉情况等
		PQ0604	原材料供应质量评价	原材料的来源、供货质量、供货条件等
		PQ0605	销售情况	年销售额等
		PQ0606	售后管理	售后服务水平、客户对售后服务的评价等
	PQ07		交易信息	
		PQ0701	交易次数	合格供应商在本年度或上一年度交易次数的统计
		PQ0702	交易总额	合格供应商在本年度或上一年度交易总额的统计
		PQ0703	结算方式	合格供应商采用的结算方式,如现金、汇票、支票等
		PQ0704	交易价格	合格供应商的交易价格与市场价格相比是否优惠,其高低情况等
		PQ0705	交货期	合格供应商交货期限设定,实际交货日期情况等

中 华 人 民 共 和 国
国 家 标 准
合格供应商信用评价规范
GB/T 23793—2009

*

中国标准出版社出版发行
北京复兴门外三里河北街16号
邮政编码:100045

网址 www.spc.net.cn

电话:68523946 68517548

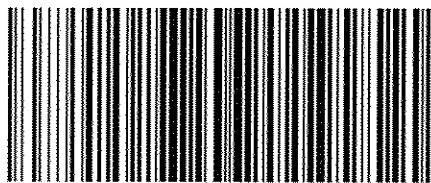
中国标准出版社秦皇岛印刷厂印刷
各地新华书店经销

*

开本 880×1230 1/16 印张 0.75 字数 16 千字
2009年8月第一版 2009年8月第一次印刷

*

书号: 155066 · 1-38413 定价 16.00 元



GB/T 23793—2009

如有印装差错 由本社发行中心调换
版权专有 侵权必究
举报电话:(010)68533533