



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

遵循会计师事务所质量管理准则、 构建质量管理体系及其运行情况

根据中华人民共和国财政部印发的《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》(以下简称“5101 号准则”),上会会计师事务所(特殊普通合伙)致力于构建和维护一个高标准的质量管理体系。本年度,本所继续遵循并强化了这一体系,以确保我们的服务能够满足并超越客户的期望和行业标准。

本所的质量管理体系在以下八个方面构建并运行情况良好:

一、风险评估程序

本所采用风险导向方法识别、评估质量风险,提出并跟踪应对措施。风险评估每年至少进行一次,形成《风险评估报告》,其中包括对上一年度评估报告中提出措施的执行情况、本次风险事项的评估情况以及应对措施建议。

二、治理和领导层

本所倡导质量至上的执业理念,强调职业价值观、职业道德和职业态度的重要性,并确保所有人员对其执行业务的质量承担责任。

三、相关职业道德要求

本所要求全体人员遵守职业道德要求,恪守诚信、独立、客观、公正的原则,并保持专业胜任能力和应有的关注。

四、客户关系和具体业务的接受与保持

本所只有在考虑客户的诚信、具备必要的素质和资源、能够遵守职业道德要求、收取合理报酬,并对客户进行充分的风险评估后,才接受或保持客户关系和具体业务。





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五、业务执行

项目合伙人负责给予项目组成员充分的指导、监督和复核,确保按照法律法规、职业道德规范和职业准则的规定执行业务。

六、资源

本所制定明确的人力资源及技术知识资源管理政策,确保质量管理体系的有效运行和业务执行的高标准。我们的人力资源政策涵盖招聘、培训、晋升、薪酬和绩效评价等关键环节,旨在构建一支专业、高效的团队。同时,我们通过信息技术应用程序、函证中心和技术支持中心等资源,为员工提供必要的技术支撑,以促进业务的高质量完成。

七、信息与沟通

本所通过员工手册、培训、会议及信息系统及时传达企业文化,并强化人员之间交换信息的信息责任。

八、监控和整改程序

本所建立统一的监控和整改程序,定期对质量管理体系的设计、实施和运行情况开展实质性监控。

本所将持续优化和完善相关制度,以适应监管要求和本所实际业务开展情况的变化。

