

中共中国注册会计师行业委员会
财政部创先争优活动领导小组注册会计师行业指导办公室
中国注册会计师协会

文件

会行党〔2012〕2号

关于继续做好注册会计师行业 创先争优机制建设的通知

各省、自治区、直辖市注册会计师行业（协会）党组织、创先争优活动指导（领导）小组、注册会计师协会：

为进一步巩固和扩大注册会计师行业创先争优机制建设成果，以实际行动迎接党的“十八大”召开，现就继续做好行业创先争优机制建设工作通知如下：

一、全面把握重要机遇期，促进机制建设长效化。2012年是党的“十八大”的召开年和创先争优活动总结年，继续做好行业创先争优机制建设工作，是迎接党的“十八大”召开的实际行动，是建立行业科学发展长效机制的重要举措，是推动行业实现跨越

式发展的重要保障。各级行业党组织、协会、会计师事务所（以下简称事务所）及从业人员要充分认识、抓住和用好行业发展的重要机遇期，充分发挥行业创先争优机制建设的积极作用和优势，继续以事务所创先争优综合评价为抓手，推动行业创先争优机制建设工作深入化、长效化。

二、广泛动员全面部署，做好信息填列工作。各级行业党组织和协会要高度重视，迅速动员部署，确保每一家事务所、每一名从业人员参与机制建设相关工作。通过热线电话、网络答疑、巡回指导等方式，悉心指导各事务所和行业从业人员全面、客观、真实填列相应综合评价表。今年信息填列工作分时段进行，2月13日至3月20日，完成人员信息填列工作；3月21日至4月10日，完成事务所信息填列。

三、认真核实上报信息，确保数据信息质量。2012年事务所综合评价排名前百家的事务所填列信息由中注协核查，其他事务所（含2011年事务所综合评价排名前百家事务所的分所）填列信息由所在地省级注协核查。4月20日前抽取不低于本地事务所总量的20%进行初步核查，其中包括前百家事务所分所的信息核查任务，全部事务所的信息核查和人员信息核查工作于4月30日前完成。

四、切实加强组织领导，保证持续优化管理。各级行业党组织和协会主要领导要亲自抓，由协会领导牵头、抽调业务骨干组成专门工作组，具体负责培训指导、信息核查、总结上报等相关工作，注意总结新情况，研究新问题，适应新要求，持续优化行

业监督、管理与服务，确保各项任务按时按质按量完成。各事务所要由一名副主任会计师或相当级别的管理人员牵头负责创先争优机制建设相关工作，在自我科学评价的基础上，不断完善内部治理机制，持续优化管理制度和流程，建立健全推动科学发展的长效机制。

五、对标提升选树典型，宣传机制建设成果。各级行业党组织和协会要引导、鼓励事务所以创先争优综合评价结果为依据，开展“对标提升”活动，找差距、立目标、定措施、促提升，在比中学习、比中提升、比中赶超，实现创先争优的自动比动。同时，加大典型挖掘力度，重点挖掘运用机制建设成果推动事务所科学发展的典型代表，重点宣传，典型引路。充分运用简报、网络以及其他媒体，及时宣传创先争优机制建设成效和典型代表的经验做法，扩大机制建设工作影响，营造比学赶超的浓厚氛围。

具体填报工作通过中国注册会计师行业党建网（<http://www.71cpa.org.cn>）和中国注册会计师协会网站（<http://www.cicpa.org.cn>）会计师事务所创先争优综合评价专栏，登录在线软件系统进行，事务所和注册会计师（含合伙人/股东）登录系统的用户名与行业管理系统的用户名相同，初始密码为666666，其他从业人员由所在事务所登录系统后统一录入。

会计师事务所创先争优综合评价表（适用于大、中、小型事务所）（试行）需要按照行业发展要求作进一步修改。待修改完毕后，将在2月份另文印发。

请将行业创先争优机制建设工作中遇到的新情况新问题及时

反馈中注协。

联系人：常丽媛

电话：010-88250341

传真：010-88250348

电子邮箱：zhpj@cicpa.org.cn

附件：

1. 会计师事务所创先争优综合评价表（适用于合伙人/股东）
（试行）
2. 会计师事务所创先争优综合评价表（适用于注册会计师）
（试行）
3. 会计师事务所创先争优综合评价表（适用于从业人员）（试行）

中共中国注册会计师行业委员会
财政部创先争优活动领导小组注册会计师行业指导办公室
中国注册会计师协会



二〇一二年一月十日

(本页无正文)

主题词：会计师 创先争优△ 机制建设△ 通知

抄报：财政部党组、中央创先争优活动领导小组办公室、中央组织部组织二局

抄送：深圳市注册会计师行业党委、创先争优活动领导小组、注册会计师协会

印发 100 份 2012 年 1 月 10 日

附件 1:

评价表编号

个人创先争优综合评价表 (适用于合伙人/股东) (试行)

会计师事务所 (名称和盖章): _____

会计师事务所主任会计师 (签名和盖章): _____

会计师事务所党组织 (名称和盖章): _____

会计师事务所党组织书记 (签名和盖章): _____

股东/合伙人姓名: _____

联系方式:

电 话: _____

传 真: _____

电子信箱: _____

填报时间: _____

个人创先争优综合评价表

(适用于合伙人/股东)

评价指标	请填写数值或是否	得分
一、基本情况	——	
1. 年龄情况 (单位: 岁)	——	
(1) 60 岁以上		
(2) 30 岁到 60 岁		
(3) 30 岁以下		
2. 政治面貌 (是/否)	——	
(1) 中共党员		
(2) 民主党派		
(3) 共青团员		
(4) 普通群众		
3. 学历情况 (是/否)	——	
(1) 博士		
(2) 硕士		
(3) 本科		
(4) 大专及以下		
4. 注册会计师资格获取途径 (是/否)	——	
(1) 考试取得的注册会计师资格		
(2) 考核取得的注册会计师资格		
5. 执业资格 (有/无)	——	
(1) 资产评估资格		
(2) 税务代理资格		
(3) 工程造价资格		
(4) 其他执业资格		
6. 担任事务所合伙人 (股东) 的年限 (单位: 年)	——	
(1) 20 年以上		
(2) 11 年-20 年		
(3) 5 年-10 年		
(4) 5 年以下		
7. 参政议政 (是/否)	——	
(1) 全国人大代表或全国政协委员		
(2) 省人大代表或省政协委员		
(3) 市人大代表或市政协委员		
(4) 县区人大代表或县区政协委员		
8. 人大政协建议和提案情况 (单位: 项)	——	
(1) 人大政协建议和提案		
(2) 被采用的人大政协建议和提案		
9. 担任行业职务	——	
(1) 中国注册会计师协会理事 (是/否)		

评价指标	请填写数值或是否	得分
(2) 中国注册会计师协会专业（专门）委员会委员 （单位：个）		
(3) 省注册会计师协会理事（是/否）		
(4) 省注册会计师协会专业（专门）委员会委员 （单位：个）		
(5) 担任国际职业组织专家、委员（单位：个）		
10. 资深会员（是/否）	——	
(1) 资深会员		
11. 领军（后备）人才（是/否）	——	
(1) 中国注册会计师协会领军（后备）人才		
(2) 省注册会计师协会领军（后备）人才		
12. 担任专家的情况（单位：个）	——	
(1) 担任省部级以上部门聘请的专家		
(2) 担任中国注册会计师协会的专家		
(3) 担任省注册会计师协会的专家		
13. 受到奖励情况（单位：次）	——	
(1) 受到省部级以上的奖励		
(2) 受到中国注册会计师协会的奖励		
(3) 受到省注册会计师协会的奖励		
14. 受到处罚情况（单位：次）	——	
(1) 受到行政处罚		
(2) 受到中国注册会计师协会的行业惩戒		
(3) 受到省注册会计师协会的行业惩戒		
(4) 受到事务所内部惩戒		
二、业务收入	——	
1. 负责签字的业务收入金额（单位：万元）	——	
(1) 鉴证业务（财务报表审计、验资、工程预决算审核等）		
(2) 相关服务业务（资产评估、代理记账和会计服务、税务咨询、管理咨询、其他专业服务）		
三、业务情况	——	
1. 负责签字的高端审计客户数量（单位：家）	——	
(1) 上市公司客户数量（不含港澳台及境外上市公司客户以及上市金融机构）		
(2) 港澳台及境外上市企业客户数量（包括同时在境内、港澳台及境外上市的客户）		
(3) 中央企业客户数量（不含境内、港澳台及境外上市公司）		
中央企业集团数量		
中央企业集团一级子公司数量		
(4) 省部属企业集团数量		
(5) 上市金融机构客户数量		
(6) 非上市金融机构客户数量		

评价指标	请填写数值或是否	得分
四、能力培养	——	
1. 完成继续教育情况	——	
(1) 完成培训学时（单位：学时）		
(2) 培训工作受到批评的情况（是/否）		
2. 港澳台及境外培训（单位：次）	——	
(1) 参加中国注册会计师协会组织的港澳台及境外培训		
(2) 参加省注册会计师协会组织的港澳台及境外培训		
(3) 参加事务所组织的港澳台及境外培训		
3. 非继续教育学习情况（单位：学时）	——	
(1) 参加在职学历教育学习		
(2) 参加领军（后备）人才学习		
(3) 参加事务所组织的培训		
(4) 参加其他学习培训		
4. 学术研究与教学	——	
(1) 出版专著或译著（单位：部）		
(2) 省级以上公开刊物发表专业文章（单位：篇）		
(3) 省级公开刊物发表专业文章（单位：篇）		
(4) 《中国注册会计师》杂志发表专业文章（单位：篇）		
(5) 省级行业刊物发表专业文章（单位：篇）		
(6) 事务所内部刊物发表专业文章（单位：篇）		
(7) 参加省级以上专业课题研究（单位：项）		
(8) 参加省级专业课题研究（单位：项）		
(9) 担任省级以上行业继续教育授课（单位：学时）		
(10) 担任省级行业继续教育授课（单位：学时）		
五、专业技术	——	
1. 在本单位专业技术方面履行职责的情况	——	
(1) 参与制定质量控制制度、业务规范制度和其他相关制度（单位：项）		
(2) 对重大业务问题提出研究建议（单位：项）		
(3) 出具否定意见的审计报告（单位：份）		
(4) 出具保留意见的审计报告（单位：份）		
(5) 出具无法表示意见的审计报告（单位：份）		
2. 因业务质量受到惩罚情况（单位：次）	——	
(1) 受到行政处罚		
(2) 受到中国注册会计师协会的行业惩戒		
(3) 受到省注册会计师协会的行业惩戒		
(4) 受到事务所的内部惩戒		
六、职业道德	——	
1. 在本单位职业道德方面履行职责的情况（单位：项）	——	
(1) 负责制定职业道德制度		
(2) 对重大职业道德问题提出研究建议		
2. 因职业道德受到惩罚情况（单位：次）	——	
(1) 受到行政处罚		

评价指标	请填写数值或是否	得分
(2) 受到中国注册会计师协会的行业惩戒		
(3) 受到省注册会计师协会的行业惩戒		
(4) 受到事务所的内部惩戒		
七、管理职责	——	
1. 在事务所“三会”任职情况（是/否）	——	
(1) 合伙人会议（股东会）		
(2) 合伙人管理委员会（董事会）		
(3) 监事会（监事）		
2. 参加“三会”工作情况（单位：次）	——	
(1) 合伙人会议（股东会）		
(2) 合伙人管理委员会（董事会）		
(3) 监事会（仅有监事的不填写）		
3. 在董事会下设的专门委员会任职和工作情况	——	
(1) 专门委员会（如质量控制委员会、风险管理委员会等）的数量（单位：个）		
(2) 专门委员会（如质量控制委员会、风险管理委员会等）会议次数（单位：次）		
4. 代表单位参加外部会议的情况（单位：次）	——	
(1) 参加中国注册会计师协会有关会议		
八、党的活动	——	
1. 党员担任党组织职务（是/否）	——	
(1) 担任行业党委委员		
(2) 担任事务所党组织书记		
(3) 担任事务所党组织其他职务		
2. 担任事务所党务工作者情况（是/否）	——	
(1) 专职党务工作者		
3. 参加事务所组织活动（单位：次）	——	
(1) “三会”（支部党员大会、支部委员会、党小组会）		
(2) 组织生活会或民主生活会		
(3) 党课		
(4) 群众活动		
4. 参与创先争优活动组织领导（是/否）	——	
(1) 担任行业党委领导（指导）小组成员		
(2) 担任事务所党组织领导（指导）小组成员		
5. 被评为优秀党员或受到表彰（单位：次）	——	
(1) 被中国注册会计师行业党委评为优秀党员或表彰		
(2) 被地方党委评为优秀党员或表彰		
(3) 被省级行业党委评为优秀党员或表彰		
(4) 被总所党组织评为优秀党员或表彰		
(5) 被分（本）所党组织评为优秀党员或表彰		
(6) 被党小组评为优秀党员或表彰		
6. 创先争优活动经验介绍（单位：篇或次）	——	

评价指标	请填写数值或是否	得分
(1) 被省级以上部门以简报、新闻等方式采用或受邀做经验介绍		
(2) 被省级以下部门以简报、新闻等方式采用或受邀做经验介绍		
九、社会责任	——	
1. 业务承接（单位：次）	——	
(1) 因低价竞争受到惩戒		
(2) 因支付回扣受到惩戒		
2. 慈善捐款与捐助（单位：元）	——	
(1) 参加行业、单位组织慈善捐款与捐助的金额		
(2) 自己参加社会慈善捐款与捐助的金额		
3. 参加公益活动（单位：次）	——	
(1) 参加行业、单位组织的公益活动		
(2) 自己参加社会公益活动		
4. 依法纳税（是/否）	——	
(1) 按规定进行个人纳税申报		
(2) 及时缴纳个人相关税款		

附件：

合伙人（股东）填表说明

一、适用对象

本评价表适用于拥有会计师事务所合伙人（股东）资格的管理层。

二、评价报告期

本评价表的报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

三、基本概念

（一）数据类型

1. 定量数据（填写具体数值）

（1）时期数指标，这里指反映报告期内发生的事项的指标。例如签字业务收入金额、完成继续教育学时等。

（2）时点数指标，这里指反映报告期末情况的指标。例如担任事务所合伙人（股东）的年限等。

2. 定性数据

（1）对于符合个人实际情况的选项，分别填写“有”或“是”；

（2）对于不符合个人实际情况的选项，分别填写“无”或“否”。

（二）数据区间

本评价表在统计业务收入、客户数量等数据时，分别进行了区间划分。对于区间数据，遵循“上限不在内”的原则，即区间的下限包含在该区间内，区间的上限不包含在该区间内。

例如，本评价表中的省级以上部门包含省级，省级以下部门不包含省级，但下限单独列出的指标除外。

（三）数据格式

本评价表中所涉及的数据为非整数时，小数点后保留两位。

四、评价表首页填写说明

1. 评价表编号为注册会计师执业证书编号。
2. 事务所名称应当填写全称，并盖章。
3. 事务所法定代表人应当签名，并盖章。
4. 事务所党组织名称应当填写全称，并盖章。属于联合支部的情形，仅填写联合

支部全称。

5. 事务所党组织书记应当签名，并盖章。属于联合支部的情形，仅填写书记姓名。

五、指标填写说明

（一）基本情况

1. 年龄情况

在相应类别内填写具体年限。

2. 政治面貌

同时为中共党员和民主党派的可以多选。

3. 担任事务所股东（合伙人）的年限

在现事务所和以前事务所担任股东（合伙人）的年限之和，在相应类别内填写具体年限。

4. 资深会员，指中注协评出的资深注册会计师和资深非执业会员。

（二）业务收入

1. 负责签字的业务收入金额

负责签字的业务收入=负责签字的鉴证业务收入+负责签字的相关服务业务收入。其中：

（1）鉴证业务包括财务报表审计、验资、工程预决算审核等；

（2）相关服务业务包括资产评估、代理记账和会计服务、税务咨询、管理咨询、其他专业服务；

（三）业务情况

统计负责签字的高端审计客户数量和业务收入，其他审计（包括验资）客户数量。

1. 负责签字的高端审计客户数量

港澳台及境外上市企业客户数量：指在港澳台及境外上市的企业审计业务。对于同时在内地和港澳台及境外上市的企业，计入港澳台及境外上市企业客户数量，不计入上市公司客户数量。

中央企业客户：指隶属于国务院国有资产监督管理委员会管辖的企业。

中央企业集团数量：本所主审的中央企业集团数量，不包括集团下属子公司数量。

省部属国有大型企业集团数量：本所主审的省部属国有大型企业集团数量，不包括集团下属子公司数量。

（四）能力培养

1. 省级以上公开刊物发表专业文章

不含省级刊物发表专业文章。

2. 参加省级以上专业课题研究

不含省级专业课题研究。

3. 担任省级以上行业继续教育授课

不含省级行业继续教育授课。

（五）党的活动

1. 担任行业党委委员

担任中国注册会计师行业党委和省级行业党委委员的情况。

附件 2:

评价表编号

个人创先争优综合评价表 (适用于注册会计师)(试行)

会计师事务所(名称和盖章): _____

会计师事务所主任会计师(签名和盖章): _____

会计师事务所党组织(名称和盖章): _____

会计师事务所党组织书记(签名和盖章): _____

注册会计师姓名: _____

联系方式:

电 话: _____

传 真: _____

电子信箱: _____

填报时间: _____

个人创先争优综合评价表

(适用于注册会计师)

评价指标	请填写数值或有无	得分
一、基本情况	——	
1. 年龄情况 (单位: 岁)	——	
(1) 60 岁以上		
(2) 30 岁到 60 岁		
(3) 30 岁以下		
2. 政治面貌 (是/否)	——	
(1) 中共党员		
(2) 民主党派		
(3) 共青团员		
(4) 普通群众		
3. 学历情况 (是/否)	——	
(1) 博士		
(2) 硕士		
(3) 本科		
(4) 大专及以下		
4. 注册会计师资格获取途径 (是/否)	——	
(1) 考试取得的注册会计师资格		
(2) 考核取得的注册会计师资格		
5. 执业资格 (有/无)	——	
(1) 资产评估资格		
(2) 税务代理资格		
(3) 工程造价资格		
(4) 其他执业资格		
6. 担任注册会计师的年限 (单位: 年)	——	
(1) 20 年以上		
(2) 11 年-20 年		
(3) 5 年-10 年		
(4) 5 年以下		
7. 参政议政 (是/否)	——	
(1) 全国人大代表或全国政协委员		
(2) 省人大代表或省政协委员		
(3) 市人大代表或市政协委员		
(4) 县区人大代表或县区政协委员		
8. 人大政协建议和提案情况 (单位: 项)	——	
(1) 人大政协建议和提案		
(2) 被采用的人大政协建议和提案		
9. 担任行业职务	——	
(1) 中国注册会计师协会理事 (是/否)		

评价指标	请填写数值或有无	得分
(2) 中国注册会计师协会专业（专门）委员会委员 （单位：个）		
(3) 省注册会计师协会理事（是/否）		
(4) 省注册会计师协会专业（专门）委员会委员 （单位：个）		
(5) 担任国际职业组织专家、委员（单位：个）		
10. 资深会员（是/否）	——	
(1) 资深会员		
11. 领军（后备）人才（是/否）	——	
(1) 中国注册会计师协会领军（后备）人才		
(2) 省注册会计师协会领军（后备）人才		
12. 担任专家的情况（单位：个）	——	
(1) 担任省部级以上部门聘请的专家		
(2) 担任中国注册会计师协会的专家		
(3) 担任省注册会计师协会的专家		
13. 受到奖励情况（单位：次）	——	
(1) 受到省部级以上的奖励		
(2) 受到中国注册会计师协会的奖励		
(3) 受到省注册会计师协会的奖励		
14. 受到处罚情况（单位：次）	——	
(1) 受到行政处罚		
(2) 受到中国注册会计师协会的行业惩戒		
(3) 受到省注册会计师协会的行业惩戒		
(4) 受到事务所内部惩戒		
二、业务收入	——	
1. 负责签字的业务收入金额（单位：万元）	——	
(1) 鉴证业务（财务报表审计、验资、工程预决算审核等）		
(2) 相关服务业务（资产评估、代理记账和会计服务、税务咨询、管理咨询、其他专业服务）		
三、业务情况	——	
1. 负责签字的高端审计客户数量（单位：家）	——	
(1) 上市公司客户数量（不含港澳台及境外上市公司客户以及上市金融机构）		
(2) 港澳台及境外上市企业客户数量（包括同时在境内、港澳台及境外上市的客户）		
(3) 中央企业客户数量（不含境内、港澳台及境外上市公司）		
中央企业集团数量		
中央企业集团一级子公司数量		
(4) 省部属企业集团数量		
(5) 上市金融机构客户数量		
(6) 非上市金融机构客户数量		

评价指标	请填写数值或有无	得分
四、能力培养	——	
1. 完成继续教育情况	——	
(1) 完成培训学时（单位：学时）		
(2) 培训工作受到批评的情况（是/否）		
2. 港澳台及境外培训（单位：次）	——	
(1) 参加中国注册会计师协会组织的港澳台及境外培训		
(2) 参加省注册会计师协会组织的港澳台及境外培训		
(3) 参加事务所组织的港澳台及境外培训		
3. 非继续教育学习情况（单位：学时）	——	
(1) 参加在职学历教育学习		
(2) 参加领军（后备）人才学习		
(3) 参加事务所组织的培训		
(4) 参加其他学习培训		
4. 学术研究与教学	——	
(1) 出版专著或译著（单位：部）		
(2) 省级以上公开刊物发表专业文章（单位：篇）		
(3) 省级公开刊物发表专业文章（单位：篇）		
(4) 《中国注册会计师》杂志发表专业文章（单位：篇）		
(5) 省级行业刊物发表专业文章（单位：篇）		
(6) 事务所内部刊物发表专业文章（单位：篇）		
(7) 参加省级以上专业课题研究（单位：项）		
(8) 参加省级专业课题研究（单位：项）		
(9) 担任省级以上行业继续教育授课（单位：学时）		
(10) 担任省级行业继续教育授课（单位：学时）		
五、专业技术	——	
1. 在本单位专业技术方面履行职责的情况	——	
(1) 参与制定质量控制制度、业务规范制度和其他相关制度（单位：项）		
(2) 对重大业务问题提出研究建议（单位：项）		
(3) 出具否定意见的审计报告（单位：份）		
(4) 出具保留意见的审计报告（单位：份）		
(5) 出具无法表示意见的审计报告（单位：份）		
2. 因业务质量受到惩罚情况（单位：次）	——	
(1) 受到行政处罚		
(2) 受到中国注册会计师协会的行业惩戒		
(3) 受到省注册会计师协会的行业惩戒		
(4) 受到事务所的内部惩戒		
六、职业道德	——	
1. 在本单位职业道德方面履行职责的情况（单位：项）	——	
(1) 负责制定职业道德制度		
(2) 对重大职业道德问题提出研究建议		
2. 因职业道德受到惩罚情况（单位：次）	——	
(1) 受到行政处罚		

评价指标	请填写数值或有无	得分
(2) 受到中国注册会计师协会的行业惩戒		
(3) 受到省注册会计师协会的行业惩戒		
(4) 受到事务所的内部惩戒		
七、党的活动	——	
1. 党员担任党组织职务（是/否）	——	
(1) 担任行业党委委员		
(2) 担任事务所党组织书记		
(3) 担任事务所党组织其他职务		
2. 担任事务所党务工作者情况（是/否）	——	
(1) 专职党务工作者		
3. 参加事务所组织活动（单位：次）	——	
(1) “三会”（支部党员大会、支部委员会、党小组会）		
(2) 组织生活会或民主生活会		
(3) 党课		
(4) 群众活动		
4. 参与创先争优活动组织领导（是/否）	——	
(1) 担任行业党委领导（指导）小组成员		
(2) 担任事务所党组织领导（指导）小组成员		
5. 被评为优秀党员或受到表彰（单位：次）	——	
(1) 被中国注册会计师行业党委评为优秀党员或表彰		
(2) 被地方党委评为优秀党员或表彰		
(3) 被省级行业党委评为优秀党员或表彰		
(4) 被总所党组织评为优秀党员或表彰		
(5) 被分（本）所党组织评为优秀党员或表彰		
(6) 被党小组评为优秀党员或表彰		
6. 创先争优活动经验介绍（单位：篇或次）	——	
(1) 被省级以上部门以简报、新闻等方式采用或受邀做经验介绍		
(2) 被省级以下部门以简报、新闻等方式采用或受邀做经验介绍		
八、社会责任	——	
1. 业务承接（单位：次）	——	
(1) 因低价竞争受到惩戒		
(2) 因支付回扣受到惩戒		
2. 慈善捐款与捐助（单位：元）	——	
(1) 参加行业、单位组织慈善捐款与捐助的金额		
(2) 自己参加社会慈善捐款与捐助的金额		
3. 参加公益活动（单位：次）	——	
(1) 参加行业、单位组织的公益活动		
(2) 自己参加社会公益活动		
4. 依法纳税（是/否）	——	
(1) 按规定进行个人纳税申报		
(2) 及时缴纳个人相关税款		

附件：

注册会计师填表说明

一、适用对象

本评价表适用于非会计师事务所合伙人（股东）的注册会计师。

二、评价报告期

本评价表的报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

三、基本概念

（一）数据类型

1. 定量数据（填写具体数值）

（1）时期数指标，这里指反映报告期内发生的事项的指标。例如签字业务收入金额、完成继续教育学时等。

（2）时点数指标，这里指反映报告期末情况的指标。例如担任注册会计师的年限等。

2. 定性数据

（1）对于符合个人实际情况的选项，分别填写“有”或“是”；

（2）对于不符合个人实际情况的选项，分别填写“无”或“否”。

（二）数据区间

本评价表在统计业务收入、客户数量等数据时，分别进行了区间划分。对于区间数据，遵循“上限不在内”的原则，即区间的下限包含在该区间内，区间的上限不包含在该区间内。

例如，本评价表中的省级以上部门包含省级，省级以下部门不包含省级，但下限单独列出的指标除外。

（三）数据格式

本评价表中所涉及的数据为非整数时，小数点后保留两位。

四、评价表首页填写说明

1. 评价表编号为注册会计师执业证书编号。

2. 事务所名称应当填写全称，并盖章。

3. 事务所法定代表人应当签名，并盖章。

4. 事务所党组织名称应当填写全称，并盖章。属于联合支部的情形，仅填写联合

支部全称。

5. 事务所党组织书记应当签名，并盖章。属于联合支部的情形，仅填写书记姓名。

五、指标填写说明

（一）基本情况

1. 年龄情况

在相应类别内填写具体年限。

2. 政治面貌

同时为中共党员和民主党派的可以多选。

3. 担任注册会计师的年限

在相应类别内填写具体年限。

4. 资深会员，指中注协评出的资深注册会计师和资深非执业会员。

（二）业务收入

1. 负责签字的业务收入金额

负责签字的业务收入=负责签字的鉴证业务收入+负责签字的相关服务业务收入。其中：

（1）鉴证业务包括财务报表审计、验资、工程预决算审核等；

（2）相关服务业务包括资产评估、代理记账和会计服务、税务咨询、管理咨询、其他专业服务；

（三）业务情况

统计负责签字的高端审计客户数量和业务收入，其他审计（包括验资）客户数量。

1. 负责签字的高端审计客户数量

港澳台及境外上市企业客户数量：指在港澳台及境外上市的企业审计业务。对于同时在内地和港澳台及境外上市的企业，计入港澳台及境外上市企业客户数量，不计入上市公司客户数量。

中央企业客户：指隶属于国务院国有资产监督管理委员会管辖的企业。

中央企业集团数量：本所主审的中央企业集团数量，不包括集团下属子公司数量。

省部属国有大型企业集团数量：本所主审的省部属国有大型企业集团数量，不包括集团下属子公司数量。

（四）能力培养

1. 省级以上公开刊物发表专业文章

不含省级刊物发表专业文章。

2. 参加省级以上专业课题研究

不含省级专业课题研究。

3. 担任省级以上行业继续教育授课

不含省级行业继续教育授课。

（四）党的活动

1. 担任行业党委委员

担任中国注册会计师行业党委和省级行业党委委员的情况。

附件 3:

评价表编号

个人创先争优综合评价表 (适用于从业人员)(试行)

会计师事务所(名称和盖章): _____

会计师事务所主任会计师(签名和盖章): _____

会计师事务所党组织(名称和盖章): _____

会计师事务所党组织书记(签名和盖章): _____

从业人员姓名: _____

联系方式:

电 话: _____

传 真: _____

电子信箱: _____

填报时间: _____

个人创先争优综合评价表

(适用于从业人员)

评价指标	请填写数值或有无	得分
一、基本情况	——	
1. 年龄情况	——	
(1) 60 岁以上		
(2) 30 岁到 60 岁		
(3) 30 岁以下		
2. 政治面貌 (是/否)	——	
(1) 中共党员		
(2) 民主党派		
(3) 共青团员		
(4) 普通群众		
3. 学历情况	——	
(1) 博士		
(2) 硕士		
(3) 本科		
(4) 大专及以下		
4. 已通过注册会计师考试科目 (单位: 科)	——	
(1) 专业基础阶段		
(2) 综合阶段		
5. 执业资格 (有/无)	——	
(1) 资产评估资格		
(2) 税务代理资格		
(3) 工程造价资格		
(4) 其他执业资格		
6. 执业年限 (有/无)	——	
(1) 20 年以上		
(2) 11 年-20 年		
(3) 5 年-10 年		
(4) 5 年以下		
7. 奖惩情况 (单位: 次)	——	
(1) 受到事务所的表彰		
(2) 受到行业的表彰		
(3) 受到政府有关部门的表彰		
(4) 受到事务所的惩戒		
二、业务情况	——	
1. 参与高端审计客户数量 (单位: 家)	——	
(1) 上市公司客户数量 (不含港澳台及境外上市公司客户以及上市金融机构)		
(2) 港澳台及境外上市企业客户数量 (包括同时在境内、港澳台及境外上市的客户)		

评价指标	请填写数值或有无	得分
(3) 中央企业客户数量（不含境内、港澳台及境外上市公司）		
中央企业集团数量		
中央企业集团一级子公司数量		
(4) 省部属企业集团数量		
(5) 上市金融机构客户数量		
(6) 非上市金融机构客户数量		
2. 参与其他审计（包括验资）客户数量（单位：家）	——	
(1) 其他审计（包括验资）客户数量		
三、能力培养	——	
1. 非继续教育学习情况（单位：学时）	——	
(1) 参加在职学历教育学习		
(2) 参加其他学习培训		
2. 学术研究与教学	——	
(1) 出版专著或译著（单位：部）		
(2) 省级以上公开刊物发表专业文章（单位：篇）		
(3) 省级公开刊物发表专业文章（单位：篇）		
(4) 《中国注册会计师》杂志发表专业文章（单位：篇）		
(5) 省级行业刊物发表专业文章（单位：篇）		
(6) 事务所内部刊物发表专业文章（单位：篇）		
(7) 参加省级以上专业课题研究（单位：项）		
(8) 参加省级专业课题研究（单位：项）		
四、党的活动	——	
1. 党员担任党组织职务（是/否）	——	
(1) 担任事务所党组织书记		
(2) 担任事务所党组织其他职务		
2. 担任事务所党务工作者情况（是/否）	——	
(1) 专职党务工作者		
3. 参加事务所组织活动（单位：次）	——	
(1) “三会”（支部委员会、支部委员会、党小组会）		
(2) 组织生活会或民主生活会		
(3) 党课		
(4) 群众活动		
4. 参与创先争优活动组织领导（是/否）	——	
(1) 担任事务所党组织领导（指导）小组成员		
5. 被评为优秀党员或受到表彰（单位：次）	——	
(1) 被中国注册会计师行业党委评为优秀党员或表彰		
(2) 被地方党委评为优秀党员或表彰		
(3) 被省级行业党委评为优秀党员或表彰		
(4) 被总所党组织评为优秀党员或表彰		
(5) 被分（本）所党组织评为优秀党员或表彰		
(6) 被党小组评为优秀党员或表彰		

评价指标	请填写数值或有无	得分
五、社会责任	——	
1. 慈善捐款与捐助（单位：元）	——	
(1) 参加行业、单位组织慈善捐款与捐助的金额		
(2) 自己参加社会慈善捐款与捐助的金额		
2. 参加公益活动（单位：次）	——	
(1) 参加行业、单位组织的公益活动		
(2) 自己参加社会公益活动		

附件：

从业人员填表说明

一、适用对象

本评价表适用于会计师事务所非注册会计师的其他从业人员，包括助理人员、行政后勤人员等。

二、评价报告期

本评价表的报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

三、基本概念

（一）数据类型

1. 定量数据（填写具体数值）

（1）时期数指标，这里指反映报告期内发生的事项的指标。如参与高端审计客户数量等。

（2）时点数指标，这里指反映报告期末情况的指标。

2. 定性数据

（1）对于符合个人实际情况的选项，分别填写“有”或“是”；

（2）对于不符合个人实际情况的选项，分别填写“无”或“否”。

（二）数据区间

本评价表在统计业务收入、客户数量等数据时，分别进行了区间划分。对于区间数据，遵循“上限不在内”的原则，即区间的下限包含在该区间内，区间的上限不包含在该区间内。

例如，本评价表中的省级以上部门包含省级，省级以下部门不包含省级，但下限单独列出的指标除外。

（三）数据格式

本评价表中所涉及的数据为非整数时，小数点后保留两位。

四、评价表首页填写说明

1. 评价表编号不需要填写，事务所可以根据归档需要自行设计编号。

2. 事务所名称应当填写全称，并盖章。

3. 事务所法定代表人应当签名，并盖章。

4. 事务所党组织名称应当填写全称，并盖章。属于联合支部的情形，仅填写联合

支部全称。

5. 事务所党组织书记应当签名，并盖章。属于联合支部的情形，仅填写书记姓名。

五、指标填写说明

（一）基本情况

1. 年龄情况

在相应类别内填写具体年限。

2. 政治面貌

同时为中共党员和民主党派的可以多选。

3. 执业年限

在相应类别内填写具体年限。

4. 资深会员，指中注协评出的资深注册会计师和资深非执业会员。

（二）业务情况

统计参与高端审计客户数量和其他审计（包括验资）客户数量。

1. 参与高端审计客户数量

港澳台及境外上市企业客户数量：指在港澳台及境外上市的企业审计业务。对于同时在内地和港澳台及境外上市的企业，计入港澳台及境外上市企业客户数量，不计入上市公司客户数量。

中央企业客户：指隶属于国务院国有资产监督管理委员会管辖的企业。

中央企业集团数量：本所主审的中央企业集团数量，不包括集团下属子公司数量。

省部属国有大型企业集团数量：本所主审的省部属国有大型企业集团数量，不包括集团下属子公司数量。

（三）能力培养

1. 省级以上公开刊物发表专业文章

不含省级刊物发表专业文章。

2. 参加省级以上专业课题研究

不含省级专业课题研究。