



中华人民共和国国家标准

GB/T 27968—2011

拍卖企业的等级评估与等级划分

Grade assessment and classification for auction enterprises

2011-12-30 发布

2012-05-01 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 术语和定义	1
3 等级评估	1
4 等级划分	4
参考文献.....	5



前 言

本标准根据 GB/T 1.1—2009 给出的规则起草。

本标准由中华人民共和国商务部提出。

本标准由全国拍卖标准化技术委员会(SAC/TC 366)归口。

本标准负责起草单位：中国拍卖行业协会。

本标准参加起草单位：上海市拍卖行业协会、黑龙江省拍卖行业协会、福建省拍卖行业协会、四川省拍卖行业协会、湖北省拍卖行业协会、广西壮族自治区拍卖行业协会、中国嘉德国际拍卖有限公司、北京嘉禾国际拍卖有限公司、北京华辰拍卖有限公司、未来四方拍卖集团有限公司、厦门特拍拍卖有限公司。

本标准主要起草人：李卫东、寇勤、郑鑫尧、周建国、李伟、刘建红、王炎、赵晶、王焯。

拍卖企业的等级评估与等级划分

1 范围

本标准规定了拍卖企业的等级评估原则、评估指标及等级划分。

本标准适用于拍卖企业等级的界定、拍卖市场对拍卖企业的评估与选择。

2 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

2.1

拍卖企业 auction enterprise

从事以公开竞价、价高者得的方式出卖特定物品或财产权利的活动,具有与自身业务相适应的信息管理系统,实行独立核算、独立承担民事责任的经济组织。

3 等级评估

3.1 评估原则

3.1.1 评估应能全面、系统反映企业从事拍卖业务的综合能力和实际业绩。

拍卖企业评估工作可由国家认可的全国性拍卖行业组织依照国家有关规定设立评估机构具体实施。

3.1.2 参加评估的企业应具备下列准入条件:

3.1.2.1 符合相关法规的要求,并且成立于评估基准日三年以前。

注1:相关法规可参见《中华人民共和国拍卖法》、《中华人民共和国公司法》和《拍卖监督管理暂行办法》等。

注2:评估基准日是指对拍卖企业在过去一定期间的经营业绩开始进行测评的最后截止日期,以具体的某年某月某日来表示。

3.1.2.2 考核期限内及评估结果发布日之前没有因违规经营受到行政处罚或在生效裁判中被确认为有违规经营行为。

注:考核期限是指对拍卖企业的各项经营业绩进行评估的特定起止时间段,以自某年某月某日起至某年某月某日止来表示。

3.1.2.3 考核期限内(最近三年)每年度拍卖成交额均不应为零。

3.1.2.4 截止评估基准日之前拥有国家注册拍卖师不少于1名、拍卖从业人员不少于3名。

3.1.2.5 申报材料真实可信,无虚假。

3.2 评估指标

拍卖企业等级评估指标包括企业的规范性、诚信度、可持续发展能力、经营状况和社会贡献等5类20项指标。具体见表1。

表 1 拍卖企业等级评估指标及分值

评估指标		级别	内 容	分值
类别	指标			
拍卖规范性	制度建设	1	基本具备公司管理制度和基本的工作流程、业务规则。	1
		2	具备相对健全的公司管理制度和基本的工作流程、业务规则。	2
		3	具备健全的公司管理制度和基本的工作流程、业务规则。	3
	档案管理	1	基本具备《拍卖法》要求的拍卖资料存档和管理,拍卖档案不够系统、健全。	1
		2	具备《拍卖法》要求的拍卖资料存档和管理,有系统、健全的拍卖档案。	2
		3	具备《拍卖法》要求的拍卖资料存档和管理,有系统、健全的拍卖档案,并有专用档案室、专职档案员。	3
	人事管理	1	与企业员工全员签定《劳动合同》,员工交纳社会保险达到 5 人(含)至 9 人。	1
		2	与企业员工全员签定《劳动合同》,员工交纳社会保险达到 10 人(含)至 19 人。	2
		3	与企业员工全员签定《劳动合同》,员工交纳社会保险达到 20 人(含)以上。	3
拍卖诚信度	企业信誉	1	获得厅局级国家机关或省级行业协会奖励、荣誉称号。	1
		2	获得省部级国家机关或国家级行业协会奖励、荣誉称号。	3
	行业责任	1	能够在全国拍卖行业管理信息系统中报送企业信息;是中国拍卖行业协会或省(自治区、直辖市)拍卖行业协会会员并认真履行会员义务。	1
		2	能够按时、准确地在全国拍卖行业管理信息系统中报送企业信息;是中国拍卖行业协会和省(自治区、直辖市)拍卖行业协会会员并认真履行会员义务。	3
	客户服务	1	为客户提供并实施拍卖服务方案。	2
		2	为客户提供并实施拍卖服务方案,建立满意度调查制度。	4
可持续发展能力	拍卖信息化水平	1	会计电算化、计算机管理拍卖档案、拥有企业网站,年均开展网络拍卖 2 场以上。	2
		2	会计电算化、计算机管理拍卖档案、拥有企业网站,年均开展网络拍卖 4 场以上。	3
		3	会计电算化、计算机管理拍卖档案、拥有企业网站、年均开展网络拍卖 6 场以上。	4
	专业化水平	1	某专业标的年平均拍卖成交额在 3 000 万以上且年平均拍卖 6 场次以上。	2
		2	某专业标的年平均拍卖成交额在 5 000 万以上且年平均拍卖 10 场次以上。	3
		3	某专业标的年平均拍卖成交额在 8 000 万以上且年平均拍卖 15 场次以上。	4
	市场化水平	1	社会委托业务的年平均拍卖成交额在 5 000 万以上。	2
		2	社会委托业务的年平均拍卖成交额在 8 000 万以上。	3
		3	社会委托业务的年平均拍卖成交额在 12 000 万以上。	4
	人力资源	1	持有拍卖行业从业人员资格证书 5 人、拍卖师执业资格证书 2 人、其他与拍卖相关专业资格证书 3 人。	1
		2	持有拍卖行业从业人员资格证书 8 人、拍卖师执业资格证书 4 人、其他与拍卖相关专业资格证书 4 人。	2
		3	持有拍卖行业从业人员资格证书 10 人、拍卖师执业资格证书 6 人、其他与拍卖相关专业资格证书 5 人。	3
	文化建设	1	有业务学习培训制度并组织实施。	1
		2	有业务学习培训制度并组织实施,有健全并实际运行的企业党群组织。	2
		3	有业务学习培训制度并组织实施,有健全并实际运行的企业党群组织,有企业报刊并定期刊出。	3

表 1 (续)

评估指标		级别	内 容	分值
类别	指标			
经营状况	年均净资产	1	100 万元(含)至 200 万元。	1
		2	200 万元(含)至 500 万元。	3
		3	500 万元(含)至 1 000 万元。	5
		4	1 000 万元(含)至 5 000 万元。	7
		5	5 000 万元(含)以上。	9
	经营时间	1	3(含)至 6 年(含)。	1
		2	6 至 10 年(含)。	3
		3	10 年以上。	5
	办公与经营场所	1	评估期限内连续使用的办公与经营场所合计面积 100 m ² (含)至 300 m ² (含)。	1
		2	评估期限内连续使用的办公与经营场所合计面积 300 m ² 至 1 000 m ² (含)。	3
		3	评估期限内连续使用的办公与经营场所合计面积 1 000 m ² 以上。	5
	年平均拍卖成交额	1	1 000 万元(含)至 3 000 万元。	1
		2	3 000 万元(含)至 6 000 万元。	2
		3	6 000 万元(含)至 1 亿元。	3
		4	1 亿元(含)至 2 亿元。	4
		5	2 亿元(含)至 3 亿元。	5
		6	3 亿元(含)以上。	6
	年平均主营业务收入	1	30 万元(含)至 100 万元。	1
		2	100 万元(含)至 250 万元。	2
		3	250 万元(含)至 500 万元。	3
		4	500 万元(含)至 1 000 万元。	4
		5	1 000 万元(含)至 1 500 万元。	5
		6	1 500 万元(含)以上。	6
	年平均拍卖场次	1	年平均拍卖 5(含)至 12 场。	1
2		年平均拍卖 13(含)至 36 场。	3	
3		年平均拍卖 37(含)场以上。	5	
社会贡献	公益拍卖等	1	年平均捐助金额 2 万元(含)以上或者年平均组织举办公益拍卖活动 1 次。	1
		2	年平均捐助金额 4 万元(含)以上或者年平均组织举办公益拍卖活动 2 次。	3
		3	年平均捐助金额 6 万元(含)以上或者年平均组织举办公益拍卖活动 3 次。	5
	年平均营业税	1	1.5(含)至 5 万元。	1
		2	5 万元(含)至 12.5 万元。	3
		3	12.5 万元(含)至 25 万元。	5
		4	25 万元(含)至 50 万元。	7
		5	50 万元(含)至 75 万元。	9
		6	75 万元(含)以上。	11
	年平均缴纳所得税	1	1 万元(含)至 3 万元。	1
		2	3 万元(含)至 10 万元。	3
		3	10 万元(含)至 30 万元。	5
		4	30 万元(含)至 100 万元。	7
		5	100 万元(含)至 200 万元。	9
		6	200 万元(含)以上。	11

4 等级划分

具有一定综合水平的拍卖企业,按照其具备的基本条件及评估的综合得分分为 AAA、AA、A 三个等级。AAA 级最高,依次降低。

4.1 AAA 级拍卖企业

4.1.1 参加“AAA”等级评估的企业应具备的基本条件:

- a) 应是评估基准日五年以前成立的企业。
- b) 考核期限内及评估结果发布日之前没有因违规经营受到行政处罚或在生效裁判中被确认为有违规经营行为。
- c) 截止评估基准日之前拥有国家注册拍卖师不少于 3 名(含),拍卖从业人员不少于 10 名。
- d) 考核期限内(最近三年)各年度连续盈利。

4.1.2 综合得分最低限为 85 分(含)。

4.2 AA 级拍卖企业

综合得分最低限为 70 分(含)。

4.3 A 级拍卖企业

综合得分最低限为 60 分(含)。

参 考 文 献

- [1] GB/T 19680—2005 物流企业分类与评估指标
-

**GB/T 27968—2011《拍卖企业的等级评估与等级划分》
第 1 号修改单**

本修改单经国家标准化管理委员会于 2017 年 3 月 9 日批准,自 2017 年 4 月 1 日起实施。

第 4 部分等级划分修改内容如下:

- 一、4.1AAA 级拍卖企业中 4.1.2 的“综合得分最低限为 85 分(含)”修改为“综合得分最低限为 75 分(含)。”
 - 二、4.2AA 级拍卖企业中“综合得分最低限为 70 分(含)”修改为“综合得分最低限为 60 分(含)。”
 - 三、4.3A 级拍卖企业中“综合得分最低限为 60 分(含)”修改为“综合得分最低限为 50 分(含)。”
-

