

附表 1：

主板上市公司退市风险警示、暂停上市、恢复上市、终止上市条件及程序调整一览表

标准	退市风险警示		暂停上市		终止上市		备注
	原规定	新规定	原规定	新规定	原规定	新规定	
连续亏损	两年 (或追溯重述导致连续两年亏损)	两年 (或追溯重述导致连续两年亏损)	三年 (实行退市风险警示处理后首个会计年度继续亏损)	三年 (实行退市风险警示处理后首个会计年度继续亏损)	四年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	四年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	不变
净资产为负	/	一年 (或因追溯重述导致净资产为负)	/	两年	/	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	新增
营业收入低于 1000 万元	/	一年 (或因追溯重述导致营业收入低于 1000 万元)	/	两年	/	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	新增
审计报告为否定意见或无法表示意见	/	一年	/	两年	/	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	新增
因财务类退市指标触及退市情形未在法定期限内披露年报	/	/	/	/	/	因连续亏损、净资产为负、营业收入低于 1000 万元、被出具否定意见或无法表示意见审计报告等	新增

						情形被暂停上市后，未在法定期限内披露年度报告	
未改正财务会计报告中的重大差错或虚假记载	两个月	两个月	四个月	四个月	六个月	六个月	不变
未在法定期限内披露年度报告或中期报告	两个月	两个月	四个月	四个月	六个月	六个月	不变
连续 120 个交易日股票累计成交量 A 股低于 500 万股、B 股低于 100 万股	/	/	/	/	/	仅发行 A 股的主板上市公司出现连续 120 个交易日（不含停牌交易日）通过本所交易系统实现的股票累计成交量低于 500 万股的，其 A 股股票将直接终止上市；仅发行 B 股的主板上市公司出现连续 120 个交易日（不含停牌交易日）通过本所交易系统实现的股票累计成交量低于 100 万股的，其 B 股股票将直接终止上市；既发行 A 股又发行 B 股的主板上市公司连续 120 个交易日（不含停牌交易日）同时出现通过本所交易系统实现的 A 股股票累计成交量低于 500 万股、B 股股票累计成交量低于 100 万股的，其 A 股、B 股股票将直接终止上市	新增
连续 20 个交易日每日收盘价均低于每股面值	/	/	/	/	/	仅发行 A 股的上市公司出现连续 20 个交易日（不含停牌交易日）	新增

						每日 A 股股票收盘价均低于每股面值的，其 A 股股票将直接终止上市；仅发行 B 股的上市公司连续 20 个交易日（不含停牌交易日）每日 B 股股票收盘价均低于每股面值的，其 B 股股票将直接终止上市；既发行 A 股又发行 B 股的上市公司同时出现连续 20 个交易日（不含停牌交易日）每日 A 股、B 股股票收盘价均低于每股面值的，其 A 股、B 股股票将直接终止上市	
连续 20 个交易日股权分布不符合上市条件	提出解决方案获本所同意，恢复交易当天	提出解决方案获交易所同意，恢复交易当天	方案公布后六个月仍不符合上市条件	方案公布后六个月仍不符合上市条件	暂停上市后六个月仍不符合上市条件	暂停上市后六个月仍不符合上市条件	不变
公司股本总额发生变化不再具备上市条件	/	/	一旦发生，即暂停上市	一旦发生，即暂停上市	在本所规定的期限内仍不能达到上市条件	在本所规定的期限内仍不能达到上市条件	不变
宣告破产	披露相关破产受理公告后的次一交易日	披露相关破产受理公告后的次一交易日	/	/	被法院宣告破产	被法院宣告破产	不变
公司解散	披露可能被解散公告后次一交易日	披露可能被解散公告后次一交易日	/	/	公司因故解散	公司因故解散	不变
未在规定期限内补充恢复上市申请材料	/	/	/	/	/	未能在 30 个交易日内补充提交恢复上市申请材料	新增

<p>因财务类退市指标被暂停上市或不具备申请恢复上市的条件</p>	/	/	/	/	/	<p>因连续亏损、净资产为负、营业收入低于 1000 万元、被出具否定或无法表示意见审计报告等情形其股票被暂停上市的公司申请恢复上市，存在扣除非经常性损益前后的净利润孰低为负、净资产为负、营业收入低于 1000 万元、被出具保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告等情形之一</p>	<p>新增</p>
-----------------------------------	---	---	---	---	---	--	-----------