

附表 3：

方案实施后深交所各板块上市公司暂停上市、恢复上市、终止上市条件及程序对照表

标准	暂停上市			终止上市		
	主板	中小企业板	创业板	主板	中小企业板	创业板
连续亏损	三年	三年	三年 (或追溯调整导致连续三年亏损)	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)	四年 (或被暂停上市后扣非后净利润为负,或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)
净资产为负	两年	两年	一年 (或追溯调整导致净资产为负)	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	两年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)
营业收入低于 1000 万元	两年	两年	/	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	/
审计报告为否定意见或无法表示意见	两年	两年	两年	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	三年 (或被暂停上市后未在法定期限内披露首个年报)	两年半
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	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	/

				示意见审计报告等情形其股票被暂停上市后, 未在法定期限内披露年度报告	示意见审计报告等情形其股票被暂停上市后, 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	四个月	四个月	四个月	六个月	六个月	六个月
未在法定期限内披露年度报告或中期报告	四个月	四个月	两个月	六个月	六个月	三个月
连续 120 个交易日股票累计成交量过低	/	/	/	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	连续 120 个交易日累计成交量低于 300 万股	连续 120 个交易日累计成交量低于 100 万股

				交易低于 100 万股的,其 A 股、B 股股票将直接终止上市		
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)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 股的上市公司连续 20 个交易日(不含停牌交易日)同时出现每日 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 个交易日每日收盘价均低于每股面值	连续 20 个交易日每日收盘价均低于每股面值
连续 20 个交易日股权分布不符合上市条件	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	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	暂停上市后六个月仍不符合上市条件
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不能达到上市条件,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	在本所规定的期限内仍不能达到上市条件

宣告破产	/	/	/	被法院宣告破产	被法院宣告破产	被法院宣告破产
公司解散	/	/	/	公司因故解散	公司因故解散	公司因故解散
36 个月累计受到交易所公开谴责 3 次	/	/	/	/	36 个月内 3 次	36 个月内 3 次
未在规定时间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	未能在 30 个交易日内补充提交恢复上市申请材料	未能在 30 个交易日内补充提交恢复上市申请材料
因财务类退市指标被暂停上市后不具备申请恢复上市的条件	/	/	/	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	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	提出恢复上市申请的基准年度被出具非标准无保留审计意见、净资产为负